

FORMATO No 2  
INFORMACIÓN SOBRE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO

Entidad: EMPRESAS PUBLICAS DE ARMENIA  
Representante Legal: CARLOS ALBERTO HURTADO PLAZAS  
NIF: 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; mayo 2017, Junio 2017, set 2017, nov 23 de 2017, dic 21 de 2017

Fecha de Evaluación: 30 de Septiembre de 2017

24/11/2014  
31-dic-17

Número consecutivo del hallazgo	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	Unidad de Medida	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de las Metas	Avance físico de ejecución de las metas	Porcentaje de Avance físico de ejecución	Puntaje Logrado por las metas	Puntaje Logrado por las metas	Puntaje atribuido metas	Efectividad de la acción		observación
																		SI	NO	
*		No se evidencia 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 todos 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, floculación y en general de todas las unidades productivas de las planta Realizar Plan de Cumplimiento de los lodos procedentes de los procesos de sedimentación, floculación y en general de todas las unidades productivas de las planta Ejecutar el plan de cumplimiento para el manejo lodos procedentes de los procesos de sedimentación, floculación y en general de todas las unidades productivas de las planta.	Unidades	1	01-feb-14	01-may-14	12.71	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" Reporte Avance Compromisos Contraloría GCT 215 16 Noviembre de 2016
**	1	JUSTIFICACIÓN DE PRORROGAS, SUSPENSIONES Y ADICIONES MATERIALES DE SUELOS (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 alteren al	Carencia de evidencias de la obra realizada, lo que impide una verificación por parte del Organismo de Control	Dejar los respectivos soportes documentales por parte de los supervisores y 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 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	1	100%	4	4	4			Se realiza seguimiento a la actividad dejando constancia en CD con fotografías y fotocopia spliticada de prorroga y contrato modificador , encontrando los oficios y actas de las prorrogas. Revisión aleatoria de la contratación año 2016 (En ejecución)
**	2	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 alteren al	Prorrogas y suspensiones sin la debida evidencia	En el evento que se requiera suspender y/o prorrogar un contrato de obra se deberá 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 prorroga	Unidad	1	28-dic-16	31-dic-17	4.29	1	100%	4	4	4			Evidencias bitácora de obras donde se evidencia justificación de prorroga
**	3	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 en	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 la requiere en la etapa precontractual	Unidad	1	28-dic-16	31-dic-17	4.29	1	100%	4	4	4			Evidencia. Informe diseño zona norte y carpeta de diseño, informe de alternativas (archivo activo proceso planeación técnica)
**	4	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 riesgo las vidas humanas del personal de la obra ya que se puede apreciar zarzap con profundidades mayores de 1.5m sin entibado y con	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	1	100%	4	4	4			Lista de chequeo capacitando a contratista en el uso de elementos de seguridad y cumplimiento de estándares de seguridad y salud en el trabajo
**	5	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 especificaciones técnicas de	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	4	4			Durante el 2o semestre de 2017 se establece versión II de las especificaciones técnicas para los componentes de entibado revisando las coherencias del ítem con los análisis de precios unitarios
**	13	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, lo que	LINA SUPERVISIÓN DEFICIENTE como se puede demostrar en las observaciones presentadas a esta Entidad como resultado del proceso auditor donde se demuestra que se cancelaron obras sin el Entorpecimiento al proceso	Incluir en la designación de la actividad de supervisión al 100% de los ingenieros y trabajadores (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. Reparar 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	1	100%	4	4	4			Evidencia, mediante oficio de fecha 2017/12/29 se analiza contratación 2017 se distribuyeron las supervisiones y mediante contratos clausulados simplificados 349 y 350 se apoyó en proceso de suervisión
**	15	OPORTUNIDAD EN EL SUMINISTRO DE INFORMACIÓN (ADMINISTRATIVO CON SOLICITUD DE	Se requirió información relativa a interferencias, impacto urbano comisión topográfica, documentos que no están actualizados ....	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	1	100%	4	4	4			Evidencia. Anexa cuadro muestra aleatoria de solicitudes recibidas en el proceso con las fechas de respuesta.
**	16	LIQUIDACION 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	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	Actualización de protocolo de nómina para la liquidación de la nómina	Unidad	1	28-dic-16	31-dic-17	4.29	1	100%	4	4	4			Acta de fecha 2017/06/15 en donde se establece el procedimiento a seguir en la revisión de nómina. Acta de fecha 2017/12/15 en donde se evidencia seguimiento a la revisión de nómina.
**	17	DOTACION CONTRATISTA EPA E.S.P. – (ADMINISTRATIVO CON INCIDENCIA FISCAL).	La Entidad realizó entrega de Dotación a cinco (05) Contratistas vinculadas mediante contrato	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	1	100%	4	4	4			Oficio GG- 0504 certificación que todos los procesos de selección según manual de contratación
**	20	ASIGNACION DE PERMISOS POR NIVELES DE USUARIO	La página WEB de la EPA con algunos LINKS que no están actualizados ....	Información incompleta en la Página WEB	Lograr que la página de la entidad cumpla con los estándares de solicitados	Dar cumplimiento a la normatividad legal vigente	Seguimiento cronograma	Unidad	4	28-dic-16	31-dic-17	4.29	4	100%	4	4	4			Se evidencia en formato elaborado por oficina de comunicaciones, seguimientos en marzo, junio, septiembre y diciembre
**	22	APLICACIÓN ESTRATIFICACION 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 oga solicitado a Planeación municipal la base de datos para el cruce	Unidad	1	28-dic-16	31-dic-17	4.29	1	100%	4	4	4			Oficio fecha ur nov 2017 petición zsb/ envianho a planeacion municipal archivo adjunto relacionando predios para verificación y posible actualización de estratificación. Resultado de cruce de datos.
**	23	ACTUALIZACION ESTRATIFICACION ACUEDUCTO (ADMINISTRATIVO).	No tiene documentado 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	1	100%	4	4	4			Acta No. 08 Junio 2017 delegado comité permanente de estratificación socioeconómica municipio de Armenia
F17	1	Inconsistencias en el Reporte de la Información a través del SIA Contratista Formato ...201601_05a_agr Propiedad Planta y Equipo- Adquisiciones y	Falta de articulación entre dependencias.	Falta de veracidad en la información, como inconsistencias en el formato de rendición.	Realizar conciliaciones entre Gestión Recursos y el Área Contable, antes de enviarse los formularios que contienen los informes al SIA	Evitar inconsistencias en el reporte 05a_agr con los saldos del Balance.	Cruzar los saldos de los auxiliares del balance con la totalidad del reporte del formato 05a_agr	Porcentaje	1	15-feb-18	28-feb-18	4.29		0%	0	0	0			
F17	2	Incertidumbre en los saldos Débito de los libros auxiliares, que componen las subcuentas del código 15702, por valor de \$110.128.320	Falta de articulación entre dependencias.	Incertidumbre y falta de veracidad en la información y reporte	Realizar conciliaciones entre Gestión Recursos y el Área Contable, antes de enviarse los formularios que contienen los informes al SIA	Evitar inconsistencias en el reporte 05a_agr con los saldos del Balance.	Cruzar los saldos de los auxiliares del balance con la totalidad del reporte del formato 05a_agr	Porcentaje	100%	15-feb-18	28-feb-18	4.29		0%	0	0	0			

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

Entidad: EMPRESAS PUBLICAS DE ARMENIA  
Representante Legal: CARLOS ALBERTO HURTADO PLAZAS  
NIF: 890000439  
Períodos fiscales que cubre: 2014-2016  
Modalidad de Auditoría: Regular y Financiera

Fecha de Suscripción: 23 de Noviembre de 2015; 7 de Junio de 2016; 28 de Diciembre 2016; mayo 2017, junio 2017, set 2017, nov 23 de 2017, dic 21 de 2017  
Fecha de Evaluación: 30 de Septiembre de 2017

24/1/2014  
31-dic-17

Número consecutivo del hallazgo	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 de ejecución de las metas	Porcentaje de Avance físico de ejecución	Puntaje Logrado por las metas	Puntaje Logrado por las metas	Puntaje atribuido metas	Efectividad de la acción		observacion
																		SI	NO	
F17	3	Incentivumbreen el saldo de la cuenta 231401 Financiamiento Interno de Largo Plazo-Prestitamos banca comercial \$151.977.724	Mal registro en la codificación del registro contable	Inseridumbre en los saldos de la obligación N°17487 del Banco Sudameris	Rectificar la imputación del registro en la vigencia 2017 y se entrará a conciliar los saldos de las obligaciones financieras al final de la vigencia fiscal	Evitar que se produzcan o sobre o subestimaciones en los saldos de las obligaciones financieras de la empresa	Rectificar el registro contable mal imputado	Porcentaje	100%	18-may-17	30-dic-17	4,29	1	100%	4	4	4			Auxiliar por cuenta recuperación por gastos causados y Auxiliar por cuenta Banco sudameris
F17	5	Debilidades en la actualización y / o ajustes de sistema de información (manuales y procedimientos ) bajo nuevo marco normativo	La empresa no cuenta con las herramientas suficientes en Software	Incumplimiento parcial en la aplicación de la Normatividad- Resolución 414 de la CGN	Se realizará contrato que permita mejorar los sistemas de información	Llegar a cumplir con toda la normatividad en convergencia NICS	Aplicación y actualización de la normatividad en convergencia NICS	Porcentaje	100%	18-may-17	30-dic-17	4,29	1	100%	4	4	4			Contrato clausulado simplificado No. 297 de septiembre 19 de 2107 . Evidencia en el archivo de gestión del la dirección financiamiento código 600.59.08
F17	6	No reporte de boletín de deudores morosos del Estado segundo semestre 2016 ante CGN	El no reporte por parte de otras dependencias de la información requerida	Incumplimiento de la normatividad expedida por la CGN, lo que acarrea sanciones	Generar el reporte de los deudores morosos del Estado en tiempo oportuno para la CGN	Realizar el reporte de los deudores morosos del Estado en tiempo oportuno para la CGN	Generar el reporte del boletín de morosos en los tiempos establecidos	Porcentaje	100%	18-may-17	30-dic-17	4,29	1	100%	4	4	4			Formato fecha 27/12/2017 relación deudores morosos
D12017	1	Deficiencia gestión recaud cartera, presunta incidencia administrativa y disciplinaria para las Empresas Públicas de Armenia ESP	Falta de seguimiento al compromiso pactado matrícula 27982 el 31 de Octubre de 2013	Aumento de saldos de cartera	Realizar seguimiento a los compromisos de pago y financiaciones suscritas con los clientes	Propender por el cumplimiento de los acuerdos de alqo y financiaciones suscritos por los usuarios de EPA ESP	Carta bienvenida convenio Notificación de Suspensión Llamada Recordatorio Suspensión del servicio Seguimiento suspensiones Carta revertir descuentos	Porcentaje %	100%	29-jun-17	29-jun-18	4,29		0%	0	0	0			
D22017	2	Los valores cobrados o facturados por parte de EPA ESP, no corresponden con los valores reportados en la base de datos de Acueducto vigencia 2014.	En el seguimiento a las cifras de la base de datos por concepto del servicio de acueducto que fue suministrada por parte del área comercial de EPA	Deficiencia en el control realizado entre las partes involucradas a fin de generar información contable.	Generar reporte unico de balance Subsidios y Contribuciones (Sistema Información Comercial).	Validar con SUII, Dirección Financiamiento y Dirección Comercial de EPA ESP, que el valor generado por balance subsidios mas contribuciones este conciliado.	Verosimilitud del valor reportado por subsidios y contribuciones Vs Valor Facturado por el mismo concepto.	Porcentaje %	100%	10-sep-17	11-sep-18	1,57		0%	0	0	0			
												5,66	1	100%	0	0	0			Acta de actualización documentos internos y externos del

