

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

Entidad: EMPRESAS PUBLICAS DE ARMENIA

Periodos fiscales que cubre: 2014-2016

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

Numero consecutivo del hallazgo	Código hallazgo	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 medida de la Meta	Unidad de Medida de la Meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de las Metas	Avance físico de ejecución de las metas	Porcentaje de ejecución de las metas	Puntaje Logrado por las metas (Po)	Puntaje Logrado por las metas (Pm)	Puntaje Logrado por las metas (PmV)	Puntaje atribuido a las metas vencidas	Efectividad de la acción	observación
*		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 propia 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 1994 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 Regvit	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	Unidades	01-feb-14	01-may-14	12,71	1	0%	0	0	0	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 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	Unidad	28-dic-16	31-dic-17	4,29	1	100%	4	4	4	4		Se realiza seguimiento a la actividad dejando constancia en CD con fotografías y fotocopia solicitud de prórroga y contrato modificado, encontrando los oficios y actas de las prórrogas. 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 asegurar los materiales con anticipación y si existen situaciones que alteren el	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 prórrogas y suspensiones innecesarias	Soportes documentales suficientes que respalden la suspensión y/o prórroga	Unidad	Unidad	28-dic-16	31-dic-17	4,29	1	100%	4	4	4	4		Evidencias bitácora de obras donde se evidencia justificación de prórroga
**	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	La entidad 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 lo requiera en la etapa precontractual	Unidad	Unidad	28-dic-16	31-dic-17	4,29	1	100%	4	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 CLASULA SEPTIMA DEL CONTRATO DE OBRA (ADMINISTRATIVO)	Posibles faltas 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 zanjas con profundidades mayores de 1.5m sin entubado y con personal laborando dentro.	Possible 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	Unidad	28-dic-16	31-dic-17	4,29	1	100%	4	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 ENTUBADO TIPO C (ADMINISTRATIVO CON INCIDENCIA FISCAL)	La construcción del entubado 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 entubado a utilizar por los contratistas en las obras que contrata la entidad en atención al tipo de suelo.	Cancelar el entubado de acuerdo al realizado en concordancia con la especificación técnica	Corrección de las especificaciones técnicas para los diferentes tipos de entubados de acuerdo al tipo de suelo	Unidad	Unidad	28-dic-16	31-dic-17	4,29	1	100%	4	4	4	4		Durante el 2o semestre de 2017 se establece versión II de las especificaciones técnicas para los componentes de entubado 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, 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 obras sin el	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.	Unidad	Unidad	28-dic-16	31-dic-17	4,29	1	100%	4	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 apoyo in proceso de supervisión
**	15	OPORTUNIDAD EN EL SUMINISTRO DE INFORMACIÓN (ADMINISTRATIVO CON SOLICITUD DE LIQUIDACIÓN SEGURIDAD SOCIAL VIGENCIA 2015 (ADMINISTRATIVO).	Se requirió información relativa a referencias, impacto urbano comisión	Entropamiento al proceso auditor, por cuanto retrasó la entrega oportuna de papeles de trabajo, así como la entrega	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	Unidad	28-dic-16	31-dic-17	4,29	1	100%	4	4	4	4		Evidencia. Anexa cuadro muestra aleatoria de solicitudes recibidas en el proceso con las fechas de respuesta.
**	16	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	Inconsistencias en los valores deducidos por concepto de Aportes a Seguridad Social	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	Unidad	28-dic-16	31-dic-17	4,29	1	100%	4	4	4	4		Acta de fecha 2017/06/15 en donde se establece el procedimiento a seguir en la revisión de nómina.
**	17	DOTACIÓN 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 a Elementos de Protección Personal a personal externo o contratistas	Velar por el cumplimiento de la normativa legal vigente	Acta de seguimiento de entregas	Unidad	Unidad	28-dic-16	31-dic-17	4,29	1	100%	4	4	4	4		Acta de fecha 2017/12/15 en donde se evidencia seguimiento a la revisión de nómina copia contrato simplificado No. 5 de 2017 en las obligaciones del contratista numeral 50. Debe adquirir y portar elementos de protección personal y acta .....
**	18	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 cláusulas simplificadas)	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	Unidad	28-dic-16	31-dic-17	4,29	1	100%	4	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	Unidad	28-dic-16	31-dic-17	4,29	4	100%	4	4	4	4		Se evidencia en formato elaborado por oficina de comunicaciones, seguimientos en marzo, junio, septiembre y diciembre
**	22	APLICACIÓN ESTRATIFICACIÓN SERVICIO DE ACUEDUCTO. (ADMINISTRATIVO CON INCIDENCIA FISCAL)	En 46 predios presentaron diferencias entre la estratificación del municipio y la estratificación existente en EPA, donde EPA reporta que son predios de estrato 1	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 opa solkoto a Planeación municipal la base de datos para el cruce	Unidad	Unidad	28-dic-16	31-dic-17	4,29	1	100%	4	4	4	4		oficio fecha 07 nov 2017 petición 2867 enviando a planeación municipal archivo adjunto relacionando predios para verificación y posible actualización de estratificación. Resultado de cruce de datos
**	23	ACTUALIZACIÓN ESTRATIFICACIÓN ACUEDUCTO. (ADMINISTRATIVO).	No tiene documentado el 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	Unidad	28-dic-16	31-dic-17	4,29	1	100%	4	4	4	4		Acta No. 08 Junio 2017 delegado comité permanente de estratificación socioeconómica municipio de Armenia
F17	1	Inconsistencias en el Reporte de Información a través del SIA Contraloría Formato 201601_05a_agr Propiedad Planta y Equipo- Adquisiciones y Bases	Falta de articulación entre dependencias;	Falta de veracidad en la información, como inconsistencia en el formato de rendición.	Realizar conciliaciones entre Gestión Recursos y el Área Contable, antes de enviarse los formularios que continen 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	Porcentaje	15-feb-18	28-feb-18	4,29	1	100%	4	0	0	0		
F17	2	Incidumbre en los saldos Débito de los libros auxiliares que componen las subcuentas del código 167002, por valor de \$110.128.320	Falta de articulación entre dependencias;	incidumbre y falta de veracidad en la información y reporte	Realizar conciliaciones entre Gestión Recursos y el Área Contable, antes de enviarse los formularios que continen 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	Porcentaje	15-feb-18	28-feb-18	4,29	1	100%	4	0	0	0		Una vez cruzado los saldos de los auxiliares del balance en su totalidad, se evidencia que el archivo relacionado coincide con la información solicitada evidenciando articulación entre Gestión de Recursos y Dirección de Financiamiento (Contabilidad). Ver Soporte Balance General de 1 de enero hasta 31 de Diciembre de 2017 y relación de códigos Gestión de recursos ; Reporte SIA.
F17	3	Incidumbreen el saldo de la cuenta 231401 Fracuentamiento Interno de Largo Plazo-Préstamos banca comercial \$151.977.724	Más registro en la codificación del registro contable	incidumbre en los saldos de la obligación del registro 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	Porcentaje	18-may-17	30-dic-17	4,29	1	100%	4	4	4	4		Auxiliar por cuenta recuperación por gastos causados y Auxiliar por cuenta Banco Sudameris

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

Entidad: EMPRESAS PUBLICAS DE ARMENIA

Periodos 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: 20 de Septiembre de 2017

24/1/2014  
31-dic-17

Numero consecutivo del hallazgo	Código hallazgo	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 medida de la Meta	Unidad de Medida de la Meta	Fecha Inicialización Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de las Meta	Avance físico de ejecución de las metas	Porcentaje de Avance físico de ejecución de las metas	Puntaje Logrado por las metas (Po)	Puntaje Logrado por las metas Vencidas (POMV)	Puntaje atribuido metas vencidas	Efectividad de la acción	observacion
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 NICSF	Aplicación y actualización de la normatividad en convergencia NICSF	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 cantera, 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 apgo 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 Carta notificación reporte Centrales de riesgo Anulación convenio (90 días)	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 E.S.P. y al compararse con los datos de cuentas por cobrar suministrados por el área contable se observaron diferencias que pueden generar un mayor o menor valor por cobrar al Municipio de Armenia.	Deficiencia en el control realizado entre las partes involucradas a fin de generar información confiable.	Generar reporte unico de balance Subsidios y Contribuciones (Sistema Informacion Comercial).	Validar con SUI, Direccion Financiamiento y Direccion 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		
												5,86	1	100%	0	0	0		Acta de actualización documentos internos y externos del

