

FORMATO No 1
INFORMACIÓN SOBRE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO

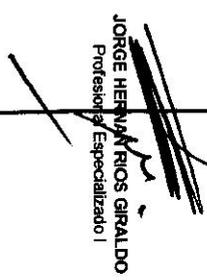
Entidad: **EMPRESAS PUBLICAS DE ARMENIA ESP**
 Representante Legal (E): **GONZALO GARCIA RIVERA**
 NIT: **390000439-9**
 Períodos fiscales que cubre: **2017**
 Modalidad de Auditoría:

Fecha de Suscripción: **Junio 30 DE 2018**

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	Area Responsable
1	A	DEMOENCIAS EN LA CONCILIACION DE CUENTAS BANCARIAS	FALTA DE CUIDADO EN EL ARCHIVO DE CONCILIACIONES FALTA DE SOPORTES DE CUENTA BANCO DE OCCIDENTE 88863-3 MES DE ENERO	SANCION DE TIPO ADMINISTRATIVO	RECUPERAR DOCUMENTO EFECTO DEL HALLAZGO Y SOMETER A CUSTODIA LOS DOCUMENTOS DE CONCILIACIONES BANCARIAS	QUE TODOS LOS SOPORTES DE LAS CONCILIACIONES ESTEN DISPONIBLES PARA SUS VERIFICACIONES EN LAS REVISIONES	SE VERIFICARA MES A MES QUE TODOS LOS DOCUMENTOS AFECTOS A LAS CONCILIACIONES SE ENCUENTREN EN SU TOTALIDAD	GLOBAL	UNO	01-jul	31-dic	26	Tesorería
2	A	ACTUALIZACION DE INVERSIONES EN ENTIDADES NO CONTROLADAS (EDUA)	FALTA DE INFORMACION OPORTUNA PARA COMPARACION PATRIMONIAL	SOBRE O SUB ESTIMACION DE VALOR DE INVERSION EN ENTIDADES NO CONTROLADAS	ACTUALIZAR VALORACION DE ACCIONES EDUA	PRESENTAR UN SALDPO REAL EN ESTADOS FINANCIEROS	SE ADELANTARA GESTION ANTE EDUA PARA TENER INFORMES OPORTUNOS Y CONFIABLES	uno	UNO	01-may-18	31-dic-18	26.00	Contabilidad
3	A	INCERTIDUMBRE EN EL SALDO DE LA CUENTA 1408024103 FINANCIACIONES E INOBSERVANCIA DEL PRINCIPIO DE CAUSACION O DEVENGO ADMINISTRATIVO	MALA INTERPRETACION DE DOCUMENTOS SOPORTES PARA REGISTROS	INAPLICACION DEL PRINCIPIO DE CAUSACION	ANALIZAR DE FORMA ADECUADA LOS SOPORTES PARA DIRECCIONAR BIEN SU CAUSACION	NO ORIGINAR INCERTIDUMBRE EN LOS SALDOS DE LOS AUXILIARES	SE CONCERTARA CON EL EQUIPO DE CONTABILIDAD LA FORMA Y CODIGOS ADECUADOS DE LOS REGISTROS	GLOBAL	UNO	01-may-18	31-dic-18	26.00	Contabilidad
4	A	PAGOS POR SERVICIOS PUBLICOS EFECTUADOS POR LA CIUDADANIA NO IDENTIFICADA AL CIERRE DEL EJERCICIO 2017 CUENTA 2905	FALTA DE DEPURACION CONTABLE AL CIERRE DE EL EJERCICIO	INCERTIDUMBRE EN EL SALDO DEL PASIVO	PROCEDER A ANALIZAR AUXILIAR CUENTA PARA HACER RECLASIFICACIONES DEL CASO	RELEJAR LA REALIDAD ECONOMICA DE LA EMPRESA	SE HARAN REGISTROS CORRESPONDIENTES PARA MEJORAR LA REALIDAD ECONOMICA	GLOBAL	UNO	01-may-18	31-dic-18	26.00	Contabilidad
5	A	REVELACION DE OBLIGACIONES CONTINGENTES POR VALORIZACION E IMPUESTO PREDIAL	FALTO ACTUALIZACION DE SALDOS POR PAGAR AL MUNICIPIO DE ARMENIA POR VALORIZACION E IMPUESTO PREDIAL	FALTA DE REVELACION PLENA EN LOS ESTADOS FINANCIEROS	CIRCULARIZAR LOS SALDOS CON EL MUNICIPIO	ACTUALIZAR Y ARMONIZAR SALDOS CON MUNICIPIO	SE HARAN LOS AJUSTES CORRESPONDIENTES	GLOBAL	UNO	01-may-18	31-dic-18	26.00	Contabilidad

6	A	INEXACTITUD EN PRESENTACION BALANCE 2017	MALA REVISION EN LA DIGITALIZACION MAUAL DE SALDOS DE CUENTAS	MALA INTERPRETACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS	REVISION PORMENORIZADA DE LAS CIFRAS A PRESENTAR	PRESENTAR FIELMENTE LOS SALDOS DE LOS LIBROS	CORREGIR FORMATO Y RECOGER FIRMAS	GLOBAL	UNO	01-may-18	31-dic-18	26.00	Contabiliz
7	A	INEXACTITUD EN EL INFORME A LA DEUDA PUBLICA REPORTADO A LA CONTRALORIA CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2017	CONTABILIZACION ERRONEA DE UNA OBLIGACION	SALDOS INCONSISTENTES EN AUXILIARES	RECLASIFICAR REGISTROS CONTABLES A AUXILIARES CORRESPONDIENTES	NORMALIZAR SALDOS DE AUXILIARES DE OBLIGACIONES OBJETO DE HALLAZGO	AJUSTE CONTABLE	GLOBAL	UNO	01-may-18	31-dic-18	26.00	Contabiliz
8	A	SUBESTIMACION DEL ACTIVO Y EL PASIVO POR OBLIGACIONES DEL LEASING FINANCIERO 103189-105125 BANCOLOMBIA	MALA INTERPRETACION DEL TIPO DE LEASING	SUBESTIMACION EN EL ACTIVO Y PASIVO DE LA EMPRESA	RECLASIFICAR REGISTROS CONTABLES A AUXILIARES CORRESPONDIENTES	NORMALIZAR SALDOS DE AUXILIARES DE OBLIGACIONES OBJETO DE HALLAZGO	AJUSTE CONTABLE	GLOBAL	UNO	01-may-18	31-dic-18	26.00	Contabiliz
9	A	REVELACION EN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE INVERSIONES EN ENTIDADES NO CONTROLADAS EN LIQUIDACION	MALA CLASIFICACION DE INVERSION	PRESENTACION ERRADA ESTADOS FINANCIEROS	RECLASIFICACION DE CUENTAS	MEJORAR PRESENTACION DE INFORMES FINANCIEROS	AJUSTE CONTABLE	GLOBAL	UNO	01-may-18	31-dic-18	26.00	Contabiliz


GONZALO GARCIA RIVERA
 Gerente General


JORGE HERNANDEZ GIRALDO
 Profesor Especializado I


CARLOS ALBERTO CASTILLO ESCOBAR
 Director Control de Gestion