

Entidad: EMPRESAS PÚBLICAS DE ARMENIA  
 Representante Legal: JORGE IVAN RENGIFO RODRIGUEZ  
 NIT: 890.000.439-9  
 Períodos fiscales que cubre: 2020  
 Tipo de Auditoría: REGULAR  
 Fecha de Suscripción: JULIO 23 DE 2021

Numero consecutivo	Descripción hallazgo	Relación de Acciones Correctivas a desarrollar	Estado	Porcentaje de ejecución	Notas explicativas del avance	Fecha de Seguimiento	Resultado de la Meta	Resultado del Indicador	Observaciones
1	Hallazgo: Falencias en las etapas de formulación, seguimiento y evaluación posterior a la ejecución de proyectos.  Criterio del hallazgo: Durante la vigencia 2020, se evidenciaron falencias en la formulación, seguimiento y control posterior para los proyectos de inversión seleccionados en la muestra de auditoría, dichas falencias se generan por no encontrarse elementos suficientes y de calidad que permitan corroborar que los proyectos ejecutados por la entidad respondan de forma efectiva a problemas que aquejan a la ciudadanía y que así mismo requieren una intervención por parte de la entidad auditada.  En otras palabras, ni las fichas técnicas de los proyectos, ni la información proporcionada en las mismas, resulta útil o pertinente como instrumento de planificación, seguimiento y evaluación a la gestión pública de la entidad.	Realizar acompañamiento a los procesos responsables de los proyectos de inversiones durante las etapas de formulación, seguimiento y evaluación de proyectos de inversión	Ejecutada	100	Se evidencian 17 correos electrónicos por medio de los cuales, durante el mes de enero y febrero se realiza revisión y acompañamiento al plan de Acción Estratégico 2021, a los diferentes procesos de EPA ESP, en la fase de seguimiento y evaluación de los proyectos de inversión posterior a su ejecución vigencia 2021,, a través del Registro DPC-R-002 "Seguimiento al Plan de Acción Estratégico"	31/12/2021	1	100%	Se evidencian 17 correos electrónicos por medio de los cuales, durante el mes de enero y febrero se realiza revisión y acompañamiento al plan de Acción Estratégico 2021, a los diferentes procesos de EPA ESP, en la fase de seguimiento y evaluación de los proyectos de inversión posterior a su ejecución vigencia 2021,, a través del Registro DPC-R-002 "Seguimiento al Plan de Acción Estratégico"
	Tal como se menciona en el presente documento, los cinco (05) proyectos auditados en profundidad presentan serias falencias en su formulación, especialmente y de forma reiterativa en cuanto a : Problemática , Descripción y Antecedentes , Actividades, Cronograma e Indicadores.	Fortalecer los conocimientos de formulación, seguimiento y evaluación de proyectos de inversión	Ejecutada	100	A partir del mes de marzo se realizaron mesas de trabajo para la revisión de las fichas técnicas de proyectos 2022, con los líderes de los procesos, igualmente, realizó retroalimentación sobre la importancia del seguimiento y evaluación a los proyectos de inversión a través de las herramientas dispuestas y la responsabilidad de los procesos de conservar la evidencias del cumplimiento de las actividades establecidas en el plan de acción, garantizando que la información del seguimiento determine el avance y cumplimiento de las metas.				A partir del mes de marzo se realizaron mesas de trabajo para la revisión de las fichas técnicas de proyectos 2022, con los líderes de los procesos, igualmente, realizó retroalimentación sobre la importancia del seguimiento y evaluación a los proyectos de inversión a través de las herramientas dispuestas y la responsabilidad de los procesos de conservar la evidencias del cumplimiento de las actividades establecidas en el plan de acción, garantizando que la información del seguimiento determine el avance y cumplimiento de las metas.
2	El grupo auditor procedió a revisar los cuarenta y dos (42) contratos de diferentes modalidades suscritos por las Empresas Públicas de Armenia, durante la vigencia fiscal 2020 y determinó que tres (3) de los auditados no cumplen con las disposiciones de la Ley de archivo, pues lo expedientes o carpetas no contienen la totalidad de los documentos que evidencien el proceso contractual en las etapas precontractual y contractual, como contenidos digitales y no estaban debidamente foliados.	Solicitar capacitación a la Subgerencia Administrativa para las personas encargadas del área de gestión documental de la Dirección Jurídica	Ejecutada	100	Se evidencia acra suscrita el día 06 de octubre de 2021 donde se realiza re induccion al personal del area juridica sobre gestion documental, Se verifico el contrato 364 de 2021 el cual se observa se encuentra debidamente foliado, asi como lista de chequeo con los documentos archivados	31/12/2021	1	100%	Se evidencia acra suscrita el día 06 de octubre de 2021 donde se realiza re induccion al personal del area juridica sobre gestion documental, Se verifico el contrato 364 de 2021 el cual se observa se encuentra debidamente foliado, asi como lista de chequeo con los documentos archivados
3	Tabla No. 2 Relación de archivos soporte y complementarios Sujetos de Control. Nota 2: Todos los archivos cargados como anexos deben llevar el nombre y número del anexo, tal como se muestra en el siguiente ejemplo:  FORMATO_202001_F1CMA_ANEXO_1_BALANCE_DE_PRUEBA_AL_MÁXIMO_NIVEL_DE_AUXILIAR Los archivos soporte y complementarios que no se reportaron siguiendo los parámetros de la resolución son los siguientes: <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Balance de prueba en Excel al máximo nivel de auxiliar.</li> <li>✓ CHIP.</li> <li>✓ Informe de Control Interno Contable.</li> <li>✓ Estado Actividad Financiera Económica Social Ambiental.</li> <li>✓ Políticas Contables.</li> <li>✓ Copia de los actos administrativos de Aprobación y Liquidación del Presupuesto.</li> <li>✓ Copia acto administrativo para cada modificación del presupuesto.</li> <li>✓ Plan de Capacitación.</li> <li>✓ Copia del acto administrativo que establece la estructura orgánica de la entidad para el año objeto de rendición.</li> <li>✓ Copia manual de funciones vigente en el periodo objeto de rendición.</li> <li>✓ Copia acto administrativo de incremento salarial de la vigencia.</li> <li>✓ Copia de las actas de posesión del representante legal y del ordenador del gasto (si son diferentes).</li> <li>✓ Informe de capacitación.</li> <li>✓ Actividades de bienestar efectuadas, con valor y número de funcionarios beneficiados.</li> <li>✓ Informe de salud ocupacional.</li> <li>✓ Planta Ocupada.</li> <li>✓ Copia del acto administrativo que determina la planta de personal de la entidad para el año objeto de rendición.</li> </ul>	Documentar, implementar y evaluar cumplimiento de Lista de chequeo para Identificar los archivos complementarios de conformidad con la norma vigente de la rendición de cuenta.	Ejecutada	100	Se evidencia elaboracion de lista de chequeo de todos los formztos de la Rendicion de la Cuenta a la Contraloria Municipal de Armenia, igualmente se observa la elaboracion y expedicion de la Resolucion 053 de 2022	31/12/2021	1	100%	Se evidencia elaboracion de lista de chequeo de todos los formztos de la Rendicion de la Cuenta a la Contraloria Municipal de Armenia, igualmente se observa la elaboracion y expedicion de la Resolucion 053 de 2022

<p>La información que debe ingresarse al SIA Observa corresponde a la información contractual y presupuestal de cada entidad así:</p> <p>a) Parámetros de Contratación: Los documentos que se deben cargar y rendir en este aplicativo son los siguientes:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Manual de contratación.</li> <li>• Certificación sobre la menor cuantía de la vigencia rendida.</li> <li>• Acto administrativo que aprueba el Plan Anual de Adquisiciones.</li> <li>• Acto administrativo de delegación de la contratación.</li> <li>• Plan Anual de Adquisiciones*.</li> </ul>	<p>Realizar la rendición de la cuenta conforme a los parámetros establecidos en la Resolución que regula dicha actividad</p>	<p>Ejecutada</p>	<p>100</p>	<p>Se realizo rendicion de la cuenta en su totalidad de acuerdo a la Resolucion de la Contraloria Municipal de Armenia</p>	<p>31/12/2021</p>	<p>1</p>	<p>100%</p>	<p>Se realizo rendicion de la cuenta en su totalidad de acuerdo a la Resolucion de la Contraloria Municipal de Armenia</p>
<p>* El Formato_202001_f07_agr y anexo Estado Presupuesto Gastos Consolidado diciembre 2020 Acumulado, y el Formato_202001_f08b_agr y anexo encontrando diferencias en las cifras.</p> <p>*Inconsistencia presentada entre, la información rendida en la cuenta en el Formato 2A. Resumen de Caja Menor y Formato 2B.</p> <p>*En el Formato_202001_f16 denominado gestión ambiental, donde se evalúan los proyectos de la entidad se encuentra el siguiente error, se evaluaron 122 proyectos donde todos presentan el mismo valor ejecutado corresponde a la cifra de \$30.797.284.</p>	<p>Solicitar capacitación al ente de control para las dependencias encargadas de rendir informes.</p>	<p>Ejecutada</p>	<p>100</p>	<p>El día 19 de enero de 2022 se realizo solicitud a la Contraloria con fin de realizar capacitacion en el cargue de informacion al SIA Observa, la cual fue negada por parte del ente de control.</p>	<p>31/12/2021</p>	<p>1</p>	<p>100%</p>	<p>El día 19 de enero de 2022 se realizo solicitud a la Contraloria con fin de realizar capacitacion en el cargue de informacion al SIA Observa, la cual fue negada por parte del ente de control.</p>

Original firmado

FIRMA JEFE DE CONTROL INTERNO O QUIEN HAGA SUS VECES

JORGE ANDRES PULIDO RESTREPO