

**FORMATO No 1  
INFORMACIÓN SOBRE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO**

**Entidad: Empresas Públicas de Armenia ESP.**

Representante Legal: CARLOS ALBERTO HURTADO PLAZAS

NIT: 890.000.439 -9

**Períodos fiscales que cubre: Vigencias 2012**

Modalidad de Auditoría: Modalidad Especial Financiera

Fecha de Suscripción: 2013-06-28

Numero consecutivo del hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Objetivo	Descripción de las Metas	Fecha Iniciación Metas	Fecha Terminación Metas	Plazo en semanas de las Metas.	Responsable
H1	La inclusión de la propiedad, planta y equipo en los Estados Financieros se debe realizar cuando efectivamente se haya realizado el proceso de escritura y registro, independiente del área de la Empresa que tenga como competencia el mencionado.	Se hizo una permuta de predios entre EPA ESP y la Alcaldía de Armenia	Se dio entrada a los predios del Municipio por valor de \$2'176.083.922 y \$2,948.628 y se dio salida a predios por valor de \$4.967.500.000	EPA ESP, procederá a realizar el registro pendiente de los predios ante la Oficina de Registro de Instrumentos Públicos.	Tener el registro contable de acuerdo a los registros legales de predios	Terminar el trámite de registro de predios	Junio-01-2013	Diciembre-30-2013	28	Dirección Jurídica
H2	La Declaración de Industria y Comercio 2012 fue presentada dentro de los plazos establecidos, la administración debe propender por una gestión económica y con observancia de los principios de la gestión fiscal y aprovechar los descuentos por pronto pago.	Discusión por la disminución de la base gravable	Pérdida de descuento	Se incluyó control dentro de la programación de pagos de impuestos	Generar ahorros en los pagos	Control de pagos	Abril-01-2013	Abril-30-2013	4	Dirección Financiamiento Contador
H3	Inversiones Frigocafé Aplicar mecanismos de control diferentes al cruce con el pago de impuestos	Complementar los mecanismos de control existentes, como son: conciliación de información con el Municipio, Gobernación y la Dian.	Contabilidad no cuenta con información verificada a tiempo	Estudiar la factibilidad de realizar verificación periódica del sacrificio del ganado. Conciliar la información reportada con el procedimiento de contabilidad de la EPA ESP.	Tener datos reales y a tiempo de Frigocafé	Datos Reales de venta	Julio-01-2013	Diciembre-01-2013	24	Interventor Frigocafé
H4	Rendición de la cuenta - Formato 02 Caja Menor	Error en formato	Información errada	Establecer verificación de información reportada entre Tesorería y Contabilidad	Enviar información correcta al ente de control	Corregir formato reportado	Junio-17-2013	Junio-30-2013	1	Tesorería
H5	Hurto de cheques en el área de Tesorería	Falta de mayores controles	Cobro indebido de cheques	Establecer mayores controles en el manejo cheques	Mejorar custodia de cheques	Cumplir custodia de cheques	Julio-01-2013	Diciembre-01-2013	24	Tesorería

Convenciones:

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

**CARLOS ALBERTO HURTADO PLAZAS**

Gerente general