

FORMATO No 1
 INFORMACIÓN SOBRE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO

Entidad: Empresas Publicas de Armenia-ESP
 Representante Legal: Carlos Alberto Hurtado Plazas
 NIT: 890.000.439-9
 Períodos fiscales que cubre: Vigencia 2012
 Modalidad de Auditoría: Modalidad Regular
 Fecha de Suscripción: Diciembre 13 de 2013

Numero 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 de la Meta	Unidad de Medida de la Meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de la Meta	Area Responsable
1	Administrativo con presunta incidencia fiscal y disciplinaria	La EPA no realizó el descuento por concepto de contribución en los contratos de obra establecido en la Ley 1106 de 2006, generando con dicha omisión un daño patrimonial al Municipio por los dineros dejados de trasladar...	Omisión por la no realización del descuento por concepto de contribución en los contratos de obra ley 1106 de 2006.	Daño patrimonial al Municipio por los dineros dejados de trasladar, y que corresponden al 5% del valor de los contratos de obra celebrados por la Empresa en la vigencia fiscal 2012, recursos que ascendieron a \$357.488.334	La entidad iniciará preventivamente el cobro del 5% especial del 5% aplicable a los contratos de obra, sin perjuicio de las acciones administrativas y judiciales que se estimen convenientes, toda vez que la entidad no comparte el criterio jurídico del ente de control. Así mismo iniciará las actuaciones administrativas pertinentes para atenuar el impacto fiscal, según criterio de la Contraloría Municipal.	Iniciar preventivamente el cobro del 5% en los contratos de obra que celebra EPA-ESP.	Iniciar preventivamente el cobro del 5% en los contratos de obra que celebra EPA-ESP.	porcentaje	100%	11-dic-13	31-mar-14	15,71	Jurídica
							Oficializar a los contratistas para que cancelen el valor correspondiente al 5% de los contratos suscritos por la entidad.	porcentaje	100%	11-dic-13	31-mar-14	15,71	Jurídica
							Interponer las demandas respectivas ante la jurisdicción contencioso administrativa (nulidad, acción de cumplimiento) con el fin de que EPA-ESP, sea exonerada del pago de estampillas, impuestos y similares por ser un régimen jurídico especial	unidad	1	11-dic-13	11-dic-14	52,14	Jurídica

2	Administrativa con incidencia disciplinaria	En la evaluación a la contratación que realizó la EPA ESP en la vigencia fiscal 2012, se pudo establecer que la empresa incumplió con la obligación de publicar sus procesos de contratación en el SECOOP...	Incumplimiento de publicar los procesos contractuales en el SECOOP	Al no publicar la EPA sus procesos de contratación se genera una observación administrativa con incidencia disciplinaria por incumplimiento a lo dispuesto en la regulación citada en los párrafos anteriores, en concordancia con lo dispuesto en el numeral 1 del artículo 34 de la ley 734 de 2002	La entidad solicitará a través de oficio mesa de trabajo con el ente de control para tratar este punto específico y así poder entrar a suscribir plan de mejoramiento	Exposición de motivos con bases normativas y jurisprudenciales a la Contraloría Municipal, del por que EPA-ESP, son regimenes especiales que no tiene la obligatonidad de publicar en el SECOOP	Oficiar a la Contraloría Municipal para concertar mesa de trabajo sobre el asunto.	Unidad	1	11-dic-13	31-mar-14	15,71	Juridica
3	Administrativo con incidencia fiscal	En el contrato de obra 021 se evidenció ceterioro en toda la reposición del pavimento se presentan muchas fisuras transversales y las obras realizadas son muy recientes	Juntas de contracción aserradas tardiamente y deficiencias en el proceso constructivo que no fueron advertidas por la interventoría	Daño patrimonial a la EPA por las obras recibidas que ya presentan deterioro. Las obras deterioradas deben ser reparadas y presentaron un valor de \$16.739.346	La entidad realizará las gestiones pertinentes para atender el sellado de las juntas y realizará acompañamiento durante la ejecución de las actividades	Realizar el sellado de las nuevas dilataciones	Notificar a contratista	Unidades	1	1-ene-14	30-mar-14	12,57	Gestión Recolección y Transporte
						El contratista realiza sellado de las nuevas juntas	EPA E.S.P. recibe a satisfacción	ML	5	1-ene-14	30-mar-14	12,57	Gestión Recolección y Transporte
						Cambiar todas las rejillas de las tuberías por rejillas de punticos y/o mayitas.		Unidades	1	1-ene-14	30-mar-14	12,57	Gestión Recolección y Transporte

4	Administrativo	<p>Contrato de obra No 038/2012. Adecuaciones locativas para funcionamiento de envasadora, se evidencian:</p> <p>1. La póliza de garantía para estabilidad de la obra no cumple con las condiciones solicitadas en la cláusula sexta del contrato en cuanto al porcentaje de amparo del valor total del contrato. 2. Los aportes de seguridad social del contratista y los trabajadores, se realizan para el periodo del mes de febrero del año 2013, y no presenta los aportes del mes de enero, cuando el contrato de obra presenta acta de inicio, e inicio de bitácora el día 28 de Diciembre del 2012, y finaliza el día 18 de febrero del 2013. 3. Adicionalmente, las obras se realizan para adecuar la envasadora, de modo que esta cumpla con los requerimientos mínimos exigidos por EL INVIMA, y así prestar apoyo a los diferentes centros de las comunidades.</p> <p>Conclusion: El comité de hallazgos considera que una vez analizado el derecho de contradicción se desvirtua la incidencia disciplinaria y fiscal por cuanto la entidad presentó los documentos soportes del trámite hecho ante el INVIMA para poner en funcionamiento la envasadora; sin embargo, se considera necesario continuar con el hallazgo administrativo mediante el cual se logre observar el funcionamiento de dicha</p>	No culminación de las obras faltantes de la envasadora	No poner en funcionamiento la Envasadora	La entidad realizara las obras faltantes de acuerdo a lo manifestado por el INVIMA para la puesta en funcionamiento de la envasadora (si existe nuevo requerimiento).	Adecuaciones locativas faltantes, garantizando el cumplimiento de los requisitos exigidos por el Instituto Nacional de Vigilancia de Medicamentos y Alimentos.	<p>Ubicar en todas las entradas a la envasadora lavamanos, filtros sanitarios preferiblemente e tapetes tipo secos con desinfectantes a base de amonio cuaternario, bandejas de aluminio, jabones desinfectantes líquidos en dispensador, dispensador de papel y toallas y/o secador de manos</p> <p>Colocarle a todas las ventanas y ventanillas de circulación de aire protección tipo rejilla angulo</p>	%	100%	12-dic-13	13-dic-14	52	Asistente de Gerencia
---	----------------	---	--	--	---	--	---	---	------	-----------	-----------	----	-----------------------

5	Administrativo				en los mismos		Revisión exhaustiva de las minutas y actas por parte del funcionario responsable o y interventor	porcentaje	100%	2-ene-14	31-mar-14	12,57	Dirección jurídica e interventores
6	Administrativo	... Adicionalmente, se observó que la mayoría de los contratos que deben liquidarse no presentan acta de liquidación ...	Archivo contractual incompleto	NO se puede verificar si existió o no liquidación contractual	En adelante la entidad solicitará a los interventores el envío de las actas de liquidación cumpliendo con la normatividad aplicable para las mismas	Inclusión en las carpetas contractuales las actas de liquidación de los contratos que de acuerdo a la normatividad se deban liquidar.	Solicitud a los interventores del envío de las actas de liquidación ya sea de manera verbal o escrita	Unidad	1	2-ene-14	31-mar-14	12,57	Dirección jurídica e interventores
		En el contrato de obra 013 de 2012 se evidenció que las obras estuvieron suspendidas	La obra continuó	Ejecución de obra y personal en la misma en	La entidad realizará un mejor control documental para	Diligenciar correctamente	Documentos contractuales suscritos en las fechas indicadas	Porcentaje	100%	1-ene-14	30-mar-14	12,57	Gestión Recolección y Transporte

7	Administrativo	de 4 al 14 de diciembre de 2012 mientras que las bitácoras muestran actividades realizadas del 5 al 12 de diciembre	no obstante el contrato está suspendido	el periodo en que el contrato estaba suspendido	verificar las fechas de reportes y evitar que sucedan este tipo de situaciones	las bitácoras en las fechas establecidas	Control interno de la documentación	Porcentaje	100%	1-ene-14	30-mar-14	12,57	Gestión Recolección y Transporte
8	Administrativo con incidencia fiscal <u>Planos Record y control de Imprevistos</u>	En el contrato de obra 004 de 2012 no se evidencian los planos record de las obras ejecutadas los cuales fueron pagados según se evidencia en el acta final	Los planos record son un ítem incluido en el presupuesto pero no son entregados a la EPA	Detrimiento Patrimonial por el valor cancelado por los planos que no son entregados	La entidad continuará con la recepción de los planos record y archivará en medio físico en la carpeta de interventoría y hará entrega al SIG de los mismos en medio magnético	Recepción de todos los planos record en medio físico y magnético	Modificar el Registro de Acta Final colocando una casilla en la cual se certifique que los Planos Record fueron entregados en medio físico y magnético	Unidades	1	1-ene-14	30-mar-14	12,57	Gestión Distribución
							Dentro de todas las carpetas de interventoría reposará el plano record en medio físico y se hará entrega de todos los planos record en medio magnético al SIG	Porcentaje	100	1-ene-14	30-mar-14	12,57	Gestión Distribución Análisis y Mejora
9	Administrativo	El plan de Acción contempla 93 proyectos, en los formatos F12 y F16 de la rendición se relacionan solo 60 proyectos, omitiendo la presentación totalidad de los proyectos de Plan de Acción.	El sistema COVI no permite reportar proyectos que no hayan sido soportados con el financiamiento financiero y no de actividades de gestión	No presentación en el COVI de la totalidad de la información de proyectos de inversión con actividades de Gestión	EPA ESP, consolidara la información de los 93 proyectos contemplados en el Plan de Acción del 2013, en los formatos F12 y F16 de la rendición, los proyectos cuya inversión sea \$0 y en las observaciones se consolidara la información de las actividades de gestión.	Reportar la totalidad de los proyectos de inversión y de gestión en los formatos F12 y F16.	Numero de Proyectos reportados * 100 / Numero de Proyectos incluidos en el Plan de Acción de la Vigencia	%	100%	1-ene-14	31-mar-14	12,71	Planeación Corporativa

10	Administrativo con incidencia disciplinaria.	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 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 Regvít.	Caracterización de los lodos procedentes de los procesos de sedimentación, floculación y en general de todas las unidades productivas de las plantas.	Unidades	1	1-feb-14	1-may-14	12,71	Gestión Captación y Tratamiento
							Cumplimiento de los lodos procedentes de los procesos de sedimentación, floculación y en general de todas las unidades productivas de las plantas.	Unidades	1	1-may-14	1-ene-15	35,00	Gestión Captación y Tratamiento
							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 plantas.	Unidades	1	1-ene-15	1-jul-15	25,86	Gestión captación y tratamiento.
11	Administrativo	En lo relacionado con la planificación tarifaria EPA manifestó que para la vigencia 2012 no conto con usuarios clasificados como multiusuarios, privando e este derecho a los usuarios agrupados en unidades inmobiliarias, centros habitacionales, conjuntos residenciales, condominios o similares..	La empresa operadora del servicio de aseo en el año 2011 no entrego los documentos que soportaban la inscripción de multiusuarios para el servicio de aseo en la ciudad de armenia.	Los usuarios que se encontraban a finales del año 2011 como multiusuarios del servicio de aseo en Armenia, pasaron a ser usuarios individuales cambiando el tipo de tarifa a aplicar.	Para el año 2014 se oficiara a todos los usuarios que cumplan la condición de multiusuario para que manifiesten su intención de acceder a este tipo de tarifa.	Realizar los aforos y reclasificación de la tarifa individual a multiusuario a todos aquellos que cumplan con las condiciones exigidas por la ley por la empresa para dicha condición.	Cartas despachadas a posibles multiusuarios	cartas	100 mensuales	2-ene-14	13-dic-14	49,29	Sub gerencia de Aseo
							Aforos realizados a los que cumplan la condición de multiusuario	Aforos	100% solicitudes mes anterior	20-ene-14	1-dic-14	45,00	Sub gerencia de Aseo
							Notificación de los aforos a usuarios y proyección de la tarifa	Notificaciones	100% Aforos realizados	15-feb-14	13-dic-14	43,00	Sub gerencia de Aseo

							Hacer seguimiento a las acciones previas y en la ejecución de Obra para el Manejo Ambiental, así contar con la evidencias de su aplicación	%	100%	1-ene-14	13-dic-14	49,43	Comité de Gestión Ambiental
13		La seguridad de los sistemas informáticos de la EPA requiere de medidas contundentes e inmediatas, con el fin de evitar fugas de información y posibles fraudes por la utilización de los sistemas informáticos, tal es el caso de la sustracción de recursos de las cuentas activas de la EPA por la vulnerabilidad de la seguridad de los sistemas informáticos...	Faltan medidas de seguridad de los recursos informáticos	Se presentaron fraudes informáticos que originaron la Sustracción de recursos de cuentas corrientes de la empresa	Se implementaran medidas de seguridad y confidencialidad de la información, mediante un Sistema de Gestión de Seguridad de la Información, de acuerdo a Plan de Acción de Comité de Gobierno en Línea 2013 - 2017.	Implementar un Sistema de Gestión de la Seguridad de la Información en la EPA ESP	Poner en marcha el Sistema de Gestión de Seguridad de la Información (HACER)	Porcentaje	15%	15-may-14	15-nov-14	26,29	Gerencia General / Dirección Financiamiento / Planeación Corporativa / Subgerencia Administrativa / Talento Humano
							Inicio de la Fase de Seguimiento y Medición del Funcionamiento del SGSI (VERIFICAR)	Porcentaje	3,75%	15-ene-15	15-ene-17	104,43	Dirección Financiamiento / Planeación Corporativa / Subgerencia Administrativa / Comité SGSI
							Establecer las Condiciones de Sostenibilidad del SGSI (ACTUAR)	Porcentaje	3,75%	15-ene-15	15-ene-17	104,43	Gerencia General / Dirección Financiamiento / Planeación Corporativa / Subgerencia Administrativa / Talento Humano
14	Administrativo	La oficina de Control Interno debe depurar y consolidar los planes de mejoramiento, cerrando aquellos hallazgos en los que las acciones se cumplieron; así mismo, es su función solicitar que se reformulen aquellas acciones que no conducen a la mitigación o eliminación de los factores que originan las observaciones y/o hallazgos, adicionalmente debe garantizar que en el formato establecido...	No se cerrar aquellos hallazgos en los que las acciones se cumplieron. No diligenciar	La documentación incompleta puede...	En cumplimiento de lo estipulado en el Art. 8 de la Resolución 154/2013... "Una vez la Oficina de Control Interno de la entidad, encuentre	La oficina de Control Interno evaluará el grado de cumplimiento del plan de mejoramiento.	Al suscribir el plan de mejoramiento se verificará el diligenciamiento de las casillas de causa y efecto para detectar el origen de las inconsistencias	Porcentaje	100%	14-dic-13	13-dic-14	52,00	Dirección Control de

		para los planes de mejoramiento se diligencian las casillas de causa y efecto para detectar el origen de las inconsistencias.	las casillas de causa y efecto para detectar el origen de las inconsistencias.	generar subjetividad en el proceso.	soportado el cumplimiento de la acción de mejoramiento, cerrará los hallazgos en la que las acciones se cumplieron".	mediante inspección verificación y revisión de documentos.										Gestión
15	Administrativo	El Plan de Acción de EPA del 2012 contemplaba 93 proyectos, y tan solo 46 de estos presentaron avance o ejecución, un 50% de los proyectos inscritos no reflejan ejecución alguna,	Contemplar la totalidad de los proyectos en el plan de acción y generar el reporte de todos los proyectos de inversión y de actividades de gestión	No se incluyó en la presentación de informes de avance de los proyectos del Plan de Acción los proyectos que se ejecutaban con acciones de gestión de los procesos, sino lo que solo presentaban inversión.	Para la vigencia 2014 se realizará de acuerdo con la Ley 152 de 1994 y conforme a la directriz emanada del Departamento Administrativo de Seguimiento del Plan de Acción Se implementará un punto adicional de control Trimestral, con el seguimiento de cada uno de los proyectos registrados por el Banco de Programas y Proyectos de inversión, consolidando la información para la presentación en el Comité de Gerencia, con el propósito que sea analizado y cuente con la aprobación de la Alta Dirección, que ayude a la generación de	Reportar la totalidad de los proyectos de inversión y de gestión en los formatos F12 y F16	Numero de Proyectos reportados * 100 / Numero de Proyectos incluidos en el Plan de Acción de la Vigencia	%	100%	1-ene-14	31-mar-14	12,71				Planeación Corporativa
16	Administrativo	El valor de la inversión de los proyectos inscritos en el Plan de Acción, fue de \$16.050.691.151, se ejecutaron \$11.665.133.413. Que corresponden al 72,63% de los recursos asignados y se observa que no se ejecuto el equivalente de \$4.385.557.738, correspondiente a 27,32% cumplimiento moderado, que refleja bajo compromiso en algunos programas directamente.	Algunos de los proyectos son ejecutados por personal de Planta de Empresas Publicas de Armenia ESP. La optimización de los recursos con este trabajo disminuye la inversión en proyectos como Plan de Gestion de Residuos Solidos.	Incumplimiento a la planificación de la inversión de los proyectos consignada en el Plan de Accion de la Vigencia	Para la vigencia 2014 se realizará de acuerdo con la Ley 152 de 1994 y conforme a la directriz emanada del Departamento Administrativo de Seguimiento del Plan de Acción Se implementará un punto adicional de control Trimestral, con el seguimiento de cada uno de los proyectos registrados por el Banco de Programas y Proyectos de inversión, consolidando la información para la presentación en el Comité de Gerencia, con el propósito que sea analizado y cuente con la aprobación de la Alta Dirección, que ayude a la generación de	Generar alarmas por retrasos en la ejecución de los proyectos respecto a lo planificado	Numero de Seguinientos Realizados al Plan de Acción en cada Vigencia * 100 / Numero de Seguinientos Proyectos en cada Vigencia % de ejecución verificada trimestralmente por proyecto +100% de ejecución proyectada acumulada por cada proyecto.	%	100%	1-ene-14	13-dic-14	49,43				Planeación Corporativa

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


GERENTE GENERAL