

EMPRESA DE OBRAS SANITARIAS DE CALDAS - EMPOCALDAS S.A. E.S.P.

NOMBRE DEL REPRESENTANTE LEGAL: ANDRÉS FELIPE TABA ARROYAVE

NOMBRE DEL JEFE DE CONTROL INTERNO: FABIO CARDONA MARÍN

MODALIDAD DE LA AUDITORIA: AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTIÓN

PERIODO DE EJECUCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO: AGOSTO 22 DE 2023 A 28 DE FEBRERO DE 2024

FECHA SUSCRIPCIÓN: 18 DE AGOSTO DE 2023

FECHA DE SEGUIMIENTO:

(F) Fecha De Suscripción	(C) Periodo De Ejecución	(C) Identificador	(C) Observaciones Cgdc	(C) Acciones Correctivas A Desarrollar	(C) Responsable Cumplimiento	(C) Cronograma De Ejecución	(C) Metas Cuantificables	(J) Indicador Cumplimiento %	(C) Observaciones
22/08/2023	6 meses	1	La entidad tiene en funcionamiento parcialmente el sistema de Costos en el nuevo módulo SOLIN. Software implementado desde el 1 de enero de 2023.	- Realizar Mesas de trabajo a fin de alinear el aplicativo a las solicitudes de la Empresa - Correr el proceso de dispersión en el modulo de costos ABC para la totalidad de los meses. - Generar los informes para los diferentes usuarios, internos y externos, que permitan verificar la rentabilidad por seccional y servicio.	Estefanía Londoño Osorio Luz Adriana Cardona Correa	22/08/2023 - 31/12/2023	Módulo de costos funcionando al 100%	100%	
22/08/2023	2 meses	2	La entidad realizó el devengo o (causación) incorrecta de la Retención en la Fuente por concepto de Rendimientos Financieros, los cuales fueron contabilizados como Gastos Financieros en la vigencia 2022.	- Realizar verificaciones pertinentes y reconocimiento de manera correcta.	Estefanía Londoño Osorio Jhon Jairo García Ospina	22/08/2023 - 30/09/2023	Rendimientos Financieros debidamente reconocidos	100%	
22/08/2023	4 meses	3	Solicitaron desembolso de recursos por concepto de deuda pública, que no se giraron en la vigencia y que generaron pago innecesario de intereses.	* Se ajustarán los desembolsos teniendo en cuenta los avances de ejecución de obra y lo acordado en el contrato.	Judy Cristina Alzate Cardona José Oscar Bedoya Aguirre Mauricio Andrés Lozano Mejía	22/08/2023 - 31/12/2023	Desembolsos ajustados a los contratos	100%	
22/08/2023	6 meses	4	Se realiza deterioro de Propiedad Planta y Equipo de la Bocatoma Arana de Supía Caldas por valor \$634.726.171, situación que no fue socializada y aprobada por el Comité Técnico de Sostenibilidad de la Información Contable.	- Presentar ante el Comité Técnico de Sostenibilidad de la Información Contable el informe proferido por el departamento de Operación y Mantenimiento respecto al Deterioro de la Propiedad, Planta y Equipo al finalizar la vigencia.	Estefanía Londoño Osorio	22/08/2023 - 15/02/2024	Acta del Comité Técnico de Sostenibilidad de la Información Contable, donde se evidencie la socialización del informe emitido por el Departamento de Operación y Mantenimiento referente al Deterioro de la Propiedad, Planta y Equipo ocurrido durante la vigencia 2023.	100%	
22/08/2023	Inmediato	5	Se registran en los libros auxiliares saldos negativos que no corresponden a la dinámica contable de acuerdo con la naturaleza de las cuentas del activo.	- Registro en el Sistema de Información Financiera de los hechos económicos conforme al orden cronológico en que se dan las operaciones.	Estefanía Londoño Osorio Jhon Jairo García Ospina	Inmediato	Saldos de libros auxiliares conforme a la dinámica contable de acuerdo con la naturaleza de las cuentas del activo.	100%	
22/08/2023	6 meses	6	No se realizó el cierre de Gastos y Costos de la vigencia fiscal 2022.	Cierre de costos de manera mensual conforme al marco normativo aplicable a la Empresa.	Estefanía Londoño Osorio Luz Adriana Cardona Correa	22/08/2023 - 15/02/2024	Registro del traslado de costos conforme al cierre mensual.	100%	

EMPRESA DE OBRAS SANITARIAS DE CALDAS - EMPOCALDAS S.A. E.S.P.

PERIODO DE EJECUCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO: AGOSTO 22 DE 2023 A 28 DE FEBRERO DE 2024

NOMBRE DEL REPRESENTANTE LEGAL: ANDRÉS FELIPE TABA ARROYAVE

FECHA SUSCRIPCIÓN: 18 DE AGOSTO DE 2023

NOMBRE DEL JEFE DE CONTROL INTERNO: FABIO CARDONA MARÍN

MODALIDAD DE LA AUDITORIA: AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTIÓN

FECHA DE SEGUIMIENTO:

(F) Fecha De Suscripción	(C) Período De Ejecución	(C) Identificador	(C) Observaciones Cgdc	(C) Acciones Correctivas A Desarrollar	(C) Responsable Cumplimiento	(C) Cronograma De Ejecución	(C) Metas Cuantificables	(J) Indicador Cumplimiento %	(C) Observaciones
22/08/2023	4 meses	7	La entidad no contó con Marco fiscal de Mediano Plazo en la Vigencia 2022.	Se diseñará de acuerdo con los parámetros que establece la Ley 819 de 2003 en lo que tenga afectación directa con EMPOCALDAS S.A. E.S.P., y paralelamente se realizará solicitud de concepto jurídico al Ministerio de Hacienda y Crédito Público.	José Oscar Bedoya Aguirre	22/08/2023 31/12/2023	* Concepto del Ministerio de Hacienda. * Se aplicará el Marco Fiscal de Mediano Plazo, en lo que tenga afectación directa con la Empresa.	100%	
22/08/2023	5 meses	8	Remisión a la Contraloría General de Caldas y a la Oficina de Control Interno Disciplinario de la Resolución No.008 del 2023 de Constitución de Cuentas por Pagar –Vigencias Expiradas, amparados en la norma que no aplica para la vigencia.	Se tendrá en cuenta la norma que hace referencia a esta obligación Legal y se le dará estricto cumplimiento	José Oscar Bedoya Aguirre	22/08/2023 31/01/2024	Cumplimiento de la remisión de las Cuentas por Pagar en los términos establecidos	100%	
22/08/2023	6 meses	9	Debilidades en la planeación Estratégica de EMPOCALDAS E.S.P. S.A en la construcción de los planes de acción.	* Se estructurarán los planes de acción con indicadores y metas que permitan realizar un adecuado seguimiento. * Se evaluará el avance de los proyectos enmarcados en la Planeación Estratégica de la Entidad, de forma trimestral. * Publicar trimestralmente el seguimiento del avance del Plan de Acción Institucional.	Juan Pablo Zuluaga Correa Martha Eugenia Usma Castro	22/08/2023 28/02/2024	* Planes de acción con Indicadores y Metas bien estructurados * Seguimientos trimestrales de los planes de acción y los proyectos allí descritos	100%	
22/08/2023	6 meses	10	Debilidades en la planeación estratégica de la entidad en cuanto a formulación y seguimientos de Indicadores internos de Gestión.	* Actualizar los Indicadores Internos de Gestión con base en parámetros técnicos y estadísticos de acuerdo a las propiedades que deben tener dichos Indicadores conforme al DNP. * Publicar trimestralmente los Indicadores Internos de gestión y los del plan estratégico.	Juan Pablo Zuluaga Correa Martha Eugenia Usma Castro	22/08/2023 28/02/2024	* Indicadores Internos de Gestión definidos con parámetros técnicos * Indicadores Internos de Gestión y del Plan Estratégico publicados en la Página Web de la Empresa	100%	
22/08/2023	6 meses	11	La entidad presenta manuales de procesos y procedimientos contables desactualizados frente a la nueva Plataforma Financiera (SOLIN).	- Actualizar el Manual de procesos y procedimientos de todas las secciones que suministran información a la sección de Contabilidad.	Yudy Cristina Alzate Cardona William Germán Molina Marín	22/08/2023 - 15/02/2023	Manual de Procesos y Procedimientos actualizados	100%	
22/08/2023	6 meses	12	Deficiente supervisión del contrato CT111-2022	En adelante se adjuntarán todas las evidencias y soportes relacionados con la supervisión de este contrato en la carpeta que reposa en el área de Contratación.	Diana Orozco Rubio	22/08/2023 - 15/02/2023	Carpeta de contrato CT 111-2022, con todas las evidencias y soportes de supervisión del Contrato	100%	
22/08/2023	6 meses	13	Deficiencias en el estudio de necesidad del contrato CT306-2022.	Mejorar los estudios de Necesidad : En cada estudio se detallará con mayor profundidad los beneficios de ejecutar la actividad para beneficiar la prestación del servicio de acueducto u alcantarillado.	Sergio Humberto Lopera PROAÑOS	1/09/2023 - 15/02/2023	Todos los estudios	100%	
22/08/2023	6 meses	14	Incumplimiento de las obligaciones del contrato 019 de 2022.	Condición 1: A partir de la fecha se ingresan la totalidad de los PQRSD en la Plataforma SOLIN, módulo respectivo, de todas las Seccionales y de la sede Manizales. Condición 2 1. Se establecerán mecanismos de control periódico frente al estado del procesos de cobro coactivo que se han cargado a la fecha. 2. Se continuara con el seguimiento de cartera con el fin de dar traslado al modulo de cobro coactivo en los casos que dicha cartera cumpla con los requisitos para el cambio de estado	Condición 1: Luz Ensueño Garzón Marín Condición 2: María Alejandra Clavijo Hoyos	22/08/2023 - 15/02/2023	Totalidad de PQRSD cerradas	100%	

ORIGINAL FIRMADO POR

ANDRÉS FELIPE TABA ARROYAVE
GERENTE - EMPOCALDAS S.A. E.S.P.

FABIO CARDONA MARÍN
JEFE DE CONTROL INTERNO