

**FORMATO No 1
PLAN DE MEJORAMIENTO**



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 | Análisis de Causas | Relación de Acciones Correctivas a desarrollar | Responsable de cumplimiento | Meta Cuantificable | Fecha inicio | Fecha terminación | Indicador de cumplimiento |
|--------------------|---|--|---|--|---|--------------|---|--|
| 1 | Hallazgo: Falencias en las etapas de formulación, seguimiento y evaluación posterior a la ejecución de proyectos. | Falta de conocimiento en la formulación, seguimiento y evaluación de proyectos Falta de rigurosidad en el control del proceso de formulación de proyectos | Fortalecer metodológicamente las etapas de formulación, seguimiento y evaluación de proyectos de inversión | Dirección de Planeación Corporativa | Una (1) Metodología de Formulación, Seguimiento y Evaluación de proyectos de inversión implementada en el Sistema de Gestión Integrado de EPA ESP | 01/08/2021 | 31/12/2021 | Numero de Metodologías de Formulación, Seguimiento y Evaluación de proyectos de inversión implementadas en el Sistema de Gestión Integrado |
| | Realizar acompañamiento a los procesos responsables de los proyectos de inversiones durante las etapas de formulación, seguimiento y evaluación de proyectos de inversión | | Dirección de Planeación Corporativa Procesos responsables de los proyectos de inversión | 100% de acompañamiento a los procesos responsables de los proyectos de inversión durante las etapas de formulación, seguimiento y evaluación de proyectos de inversión | 01/08/2021 | 31/03/2022 | (Numero de acompañamientos realizados/Numero de acompañamientos requeridos)*100 | |
| | Fortalecer los conocimientos de formulación, seguimiento y evaluación de proyectos de inversión | | | | | | | |
| 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 y determinó que tres (3) de los auditados no cumplen con las disposiciones de la Ley de archivo, pues los expedientes o carpetas no contienen la totalidad de los documentos que evidencian el proceso contractual en las etapas precontractual y contractual, como contenidos digitales y no estaban debidamente foliados. | Desconocimiento o inaplicabilidad de la Ley de archivo | Solicitar capacitación a la Subgerencia Administrativa para las personas encargadas del área de gestión documental de la Dirección Jurídica | Dirección Jurídica | 100% de los expedientes contractuales foliados y con su debida documentación | 23-jul-21 | 31-dic-21 | Expedientes Contractuales |
| | 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 | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|---|--|---|--|--|--|-------------------------|-------------------------|--|
| 3 | <p>parámetros de la resolución son los siguientes:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Balance de prueba en Excel al máximo nivel de auxiliar. ✓ CHIP. ✓ Informe de Control Interno Contable. ✓ Estado Actividad Financiera Económica Social Ambiental. ✓ Políticas Contables. ✓ Copia de los actos administrativos de Aprobación y Liquidación del Presupuesto. ✓ Copia acto administrativo para cada modificación del presupuesto. ✓ Plan de Capacitación. ✓ Copia del acto administrativo que establece la estructura orgánica de la entidad para el año objeto de rendición. ✓ Copia manual de funciones vigente en el periodo objeto de rendición. ✓ Copia acto administrativo de incremento salarial de la vigencia. ✓ Copia de las actas de posesión del representante legal y del ordenador del gasto (si son diferentes). ✓ Informe de capacitación. ✓ Actividades de bienestar efectuadas, con valor y número de funcionarios beneficiados. ✓ Informe de salud ocupacional. ✓ Planta Ocupada. ✓ Copia del acto administrativo que determina la planta de personal de la entidad para el año objeto de rendición. | <ul style="list-style-type: none"> ✓ Desconocimiento o inaplicación de la Resolución No. 224 del 07 de diciembre del 2020. ✓ Inefectividad o falta de controles con mayor rigurosidad, para la verificación de la información correspondiente a presentar en la rendición de la cuenta. | <p>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.</p> | <p>Dirección Control de Gestión y Procesos Sujetos de Rendición</p> | <p>100% de los archivos complementarios subidos a la plataforma relacionados e identificados conforme a la lista de chequeo.</p> | <p>03-dic-21</p> | <p>03-ene-22</p> | <p>Documentar, implementar y evaluar cumplimiento de Lista de chequeo.</p> |
| | <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"> • Manual de contratación. • Certificación sobre la menor cuantía de la vigencia rendida. • Acto administrativo que aprueba el Plan Anual de Adquisiciones. • Acto administrativo de delegación de la contratación. • Plan Anual de Adquisiciones". | | <p>Realizar la rendición de la cuenta conforme a los parametros establecidos en la Resolución que regula dicha actividad</p> | <p>Dirección Jurídica</p> | <p>Rendir el 100% de la información</p> | <p>23-jul-21</p> | <p>31-mar-22</p> | <p>Rendir la cuenta</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>Dirección TIC</p> | <p>Oficiar a la Contraloría Municipal de Armenia.</p> | <p>31-dic-21</p> | <p>31-ene-22</p> | <p>encargado de rendir informes. (</p> |

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL