

Código del hallazgo	Descripción del hallazgo	Acciones correctivas a desarrollar	Responsable de la acción correctiva	Objetivos de las acciones correctivas	Metas de acción de las acciones correctivas	Plazo para las acciones correctivas	Fecha de inicio de las acciones correctivas	Fecha de terminación de las acciones correctivas	Avance	Funcionario Responsable
1	Se configura una observación administrativa, para que se plasme y ejecuten acciones de corto plazo en el plan de mejoramiento, las cuales serán sometidas a un seguimiento y verificación por parte de la contraloría general de Santander	CORRECTIVA, Implementación de proceso de manejo de cuentas bancarias donde se incluya la cancelación de la misma cuando se termine el convenio respectivo	LUZ DARY RODRIGUEZ TESORERIA	Controlar el manejo de cuentas bancarias y generación de gtos financieros para la entidad	Elaboración de Saneamiento de Cuentas bancarias con un adecuado Procedimiento de Conciliación	4 Meses	SEPTIEMBRE 2014	DICIEMBRE 2014	0%	LUZ DARY RODRIGUEZ TESORERIA
2	La Piedecuestana de Servicios Públicos E.S.P. adquirió el título de capitalización No 17326892 -1, con Capitalizadora Bolívar el 16 de Junio de 2010, con una cuota mensual de \$20.000 (cifras en miles de pesos), registrando a Diciembre 31 \$360.000 (cifras en miles de pesos) sin presentar ningún pago en la vigencia de 2012, a la fecha de la auditoría	Propiciar el retorno total de los recursos invertidos.	CESAR TOLOZA NUÑEZ Gerente BILSON RODRÍGUEZ Contador MEDARDO FABER MEJÍA Director Financiero, Admtrativo y Comercial	Propiciar con el inversor Capitalizadora Bolívar sobre fórmulas de devolución de los dineros	Redención del Título de Capitalización	4 Meses	SEPTIEMBRE 2014	DICIEMBRE 2014	0%	CESAR TOLOZA NUÑEZ Gerente BILSON RODRÍGUEZ Contador MEDARDO FABER MEJÍA Director Financiero, Admtrativo y Comercial
3	Examinadas las cifras de los Estados Financieros la Cuenta de Deudores Servicios Públicos en relación con el informe de Cartera generado por el sistema ARCOSIS presenta una diferencia total de \$704.302 (cifras en miles de pesos), cifra que no ha sido conciliada entre el sistema de cartera y el área contable, como consecuencia del manejo de la información aisladamente del sistema contable y la ausencia de procedimientos de control interno contable y administrativa, en este importante proceso, lo cual tiene incidencia en la razonabilidad de las cifras de los estados financieros, tema que se ha observado desde la auditoría de la vigencia de 2011 y que además le ha costado a la empresa el desembolso de importantes recursos, sin que la administración haya tomado acciones para resolver el manejo de los sistemas que son tan fundamentales en una empresa como esta.	Implementación de un programa contable que incluya la información de cartera tomada directamente del progrqama de facturación y cobro.	CESAR TOLOZA NUÑEZ Gerente BILSON RODRÍGUEZ Contador MEDARDO FABER MEJÍA Director Financiero, Admtrativo, y Comercial	Registro contable de las operaciones en el nuevo programa de contabilidad. Actualización de la información contable. Verificación de la calidad del programa y de la información incluida en el nuevo programa	1 Informe consolidado que evencie la cartera real del sistema arcosis en los Estados Financieros subsiguientes	4 Meses	SEPTIEMBRE 2014	DICIEMBRE 2014	0%	CESAR TOLOZA NUÑEZ Gerente BILSON RODRÍGUEZ Contador MEDARDO FABER MEJÍA Director Financiero, Admtrativo, y Comercial
4	El sistema contable, registra de manera global en la cuenta de Avances y Anticipos para proyectos de inversión la cuantía de \$13.753.980 (cifras en miles de pesos), que no se encuentra debidamente soportada, depurada, conciliada ni ajustada contablemente ni, conforme al comportamiento de la ejecución de contratos, legalización, actas de avance y actas de liquidación de los mismos.	Depuración de la cuenta contable y una efectiva auditoría para mantener la calidad de la información.	CESAR TOLOZA NUÑEZ Gerente BILSON RODRÍGUEZ Contador MEDARDO FABER MEJÍA Director Financiero, Admtrativo, y Comercial	Conciliación de la cuenta de Avances y Anticipos, con la relación de los anticipos entregados debidamente identificados.	Depuración de la Cuenta de Anticipos y avances	4 Meses	SEPTIEMBRE 2014	DICIEMBRE 2014	0%	CESAR TOLOZA NUÑEZ Gerente BILSON RODRÍGUEZ Contador MEDARDO FABER MEJÍA Director Financiero, Admtrativo, y Comercial

Código del hallazgo	Descripción del hallazgo	Acciones correctivas a desarrollar	Responsable de la acción correctiva	Objetivos de las acciones correctivas	Metas de acción de las acciones correctivas	Plazo para las acciones correctivas	Fecha de inicio de las acciones correctivas	Fecha de terminación de las acciones correctivas	Avance	Funcionario Responsable
5	Dentro de la cuenta otros deudores se encuentra la cuenta 14709006, denominada deudores trasladados bancarios, en cuantía de \$67.375 (cifras en miles de pesos), de la cual no se encontró nota explicativa ni soporte físico que permita identificar la justificación de esta cifra registrada en aplicación de normas contables vigentes expedidas por la Contaduría General de la Nación.	Depuración de la cuenta mediante el programa de sostenibilidad contable.	CESAR TOLOZA NUÑEZ Gerente BILSON RODRÍGUEZ Contador MEDARDO FABER MEJÍA Director Financiero, Administrativo y Comercial	Análisis de la cifra incluída, reunión del Comité de Sostenibilidad contable para autorizar la depuración de la cuenta.	Depuración de la Cuenta 147090006	4 Meses	SEPTIEMBRE 2014	DICIEMBRE 2014	0%	CESAR TOLOZA NUÑEZ Gerente BILSON RODRÍGUEZ Contador MEDARDO FABER MEJÍA Director Financiero, Administrativo y Comercial
6	La entidad refleja en la cuenta de Propiedad Planta y Equipo \$48.905.978 (cifras en miles de pesos), incrementada en el 18.81% respecto del año 2011, el saldo de ésta cuenta reflejado en los estados financieros no se encuentra depurado, ni se practicó inventario físico valorizado e individualizado a 31 de Diciembre de 2012, ni a la fecha de la presente auditoría. La cifra reflejada en los Estados Contables no contiene la información, amplia y suficiente para determinar la vida útil probable de los bienes ni menos las depreciaciones o amortizaciones individuales, conforme como lo establecen las normas expedidas por la Contaduría General de la Nación	Implementación de un efectivo sistema de registro de la información de la Propiedad, planta y equipo y manejo de inventarios. Inventario según metodología del RCP.	CESAR TOLOZA NUÑEZ Gerente BILSON RODRÍGUEZ Contador MEDARDO FABER MEJÍA Director Financiero, Administrativo y Comercial	Adquisición del programa de manejo de Propiedad, planta y equipo y manejo de inventarios. Avalúo técnico de los bienes. Digitación de la información.	Incorporación del PPE ajustada a la realidad financiera	4 Meses	SEPTIEMBRE 2014	DICIEMBRE 2014	0%	CESAR TOLOZA NUÑEZ Gerente BILSON RODRÍGUEZ Contador MEDARDO FABER MEJÍA Director Financiero, Administrativo y Comercial
7	Se advierte que existe riesgo en manejo y seguridad de la información del área misional por lo que se advierte realizar una evaluación técnica con carácter urgente, a fin de proteger fugas de información y manipulación de la misma, conllevando a un posible detrimento de los recursos propios mas importantes de la empresa.	Implementar un correcto esquema de seguridad de información, para evitar las fugas de información y la manipulación directa de la misma.	CESAR TOLOZA Gerente MEDARDO FABER MEJIA Director Administrativo, Financiero y Comercial YOHANA PINEDA Jefe de Sistemas	Implementar un correcto esquema de seguridad de información, para evitar las fugas de información y la manipulación directa de la misma.	Realizar la implementación de seguridad	4 Meses	SEPTIEMBRE 2014	DICIEMBRE 2014	0%	CESAR TOLOZA Gerente MEDARDO FABER MEJIA Director Administrativo, Financiero y Comercial YOHANA PINEDA Jefe de Sistemas

Código del hallazgo	Descripción del hallazgo	Acciones correctivas a desarrollar	Responsable de la acción correctiva	Objetivos de las acciones correctivas	Metas de acción de las acciones correctivas	Plazo para las acciones correctivas	Fecha de inicio de las acciones correctivas	Fecha de terminación de las acciones correctivas	Avance	Funcionario Responsable
8	<p>Las cuentas por pagar representan el 59.02% del pasivo corriente, ésta cuenta asciende a \$3.840.511, (cifras en miles de pesos), conformada según el balance detallado por adquisición de bienes y servicios, \$1.431.222, (cifras en miles de pesos), Impuestos, Contribuciones y Tasas Por Pagar \$1.541.361. En cuanto a las obligaciones con la Dian se determina un menor valor no registrado en libros de \$1.597.008 (cifras en miles de pesos) que afecta las cifras del pasivo y por ende de los gastos del periodo por no haber sido registradas las provisiones correspondientes. De la cuenta por pagar adquisición de bienes y servicios en cuantía de \$1.431.222 (cifras en miles de pesos), no se encontró anexo que indique la relación que contenga: Nombre, concepto, fecha de adquisición del bien o servicios, cuantía, edad del pasivo como soporte de las notas explicativas de cada una de las cuentas, tal como lo indican las normas de la Contaduría General de la Nación, de tal forma que la información sea clara y precisa. Otro de los Pasivos de significación es la de Ingresos por Anticipos Recibidos por Convenios Interadministrativas para la ejecución de Proyectos con Municipios, \$ 254.979 (cifras en miles de pesos), de la cual existe en el balance detallado una cuenta denominada "PARTIDA SIN IDENTIFICAR", en cuantía de \$81.835 (cifras en miles de pesos) y no se encontró nota explicativa con la información amplia y suficiente, lo cual refleja que no ha sido sometida al proceso de sostenibilidad contable y que se carece de un adecuado control administrativa y contable.</p>	Control previo administrativo de los documntos contables. Conciliación de la información contable. Saneamiento contable de la información mediante el proceso de sostenibilidad contable.	<p>CESAR TOLOZA NUÑEZ Gerente BILSON RODRÍGUEZ Contador MEDARDO FABER MEJÍA Director Financiero, Admtrativo. y Comercial</p>	Revisión profesional de la información procesada en el sistema contable. Conciliación de las cifras arrojadas por el sistema de contabilidad. Reunión del Comité de sostenibilidad contable para saneamiento de cifras contables irreales. Estudio detallado de los convenios relacionados en la cuenta de Anticipos recibidos por convenios.	Realizar informes financieros que permitan a cualquier usuario entender la informacion contenida en los estados financieros	4 Meses	SEPTIEMBRE 2014	DICIEMBRE 2014	0%	<p>CESAR TOLOZA NUÑEZ Gerente BILSON RODRÍGUEZ Contador MEDARDO FABER MEJÍA Director Financiero, Admtrativo. y Comercial</p>
9	<p>La entidad refleja en los estados financieros a 31 de Diciembre de 2012, pasivos por obligaciones relacionadas con los impuestos del orden Nacional y Territorial que ascienden a \$2.449.154 (cifras en miles de pesos), que representan el 12.20% del total pasivo y el 37.64% del pasivo corriente y el 62.62% del los recursos disponibles en entidades financieras, situación que es bastante delicada para la entidad, más aun si se tiene en cuenta que de dichos recursos \$1.681.806, corresponden a recursos de convenios celebrados con entidades para la ejecución de proyectos. Las sanciones aplicadas por la Dian son generadas por omisión o errónea liquidación de sanciones por los años gravables 2011 y 2010, en las declaraciones de renta y complementarios y del impuesto al patrimonio que ascienden a \$3.40.928 (cifras en miles de pesos).</p>	Presentación oportuna y de calidad de las declaraciones tributarias. Compromiso directivo para el pago de los compromisos tributarios.	<p>CESAR TOLOZA NUÑEZ Gerente BILSON RODRÍGUEZ Contador MEDARDO FABER MEJÍA Director Financiero, Admtrativo. y Comercial</p>	Cumplir oportuna y de calidad con los plazos establecidos por la Dian para el cumplimiento de las obligaciones fiscales. Estudio detallado de los convenios contabilizados en la cuenta de Anticipos recibidos por convenios.	Que los estados financieros revelen la situación del total de las obligaciones financieras que tiene la entidad	4 Meses	SEPTIEMBRE 2014	DICIEMBRE 2014	0%	<p>CESAR TOLOZA NUÑEZ Gerente BILSON RODRÍGUEZ Contador MEDARDO FABER MEJÍA Director Financiero, Admtrativo. y Comercial</p>
10	<p>El Pasivo No Corriente no existe nota explicativa sobre su composición, que refleje: Entidad, Convenio fecha, valor contratado, valor recibido, valor ejecutado, saldo sin ejecutar y que al conciliar con las cifras del balance coincida; pues el reporte que presentaron en excel no es consistente ni corresponde a las cifras reflejadas en el balance y está directamente relacionada con el manejo inadecuado de información de los convenios con los municipios, que no se han liquidado y de los cuales se hace mención en la OBSERVACIÓN de las cuentas de efectivo y anticipos.</p>	Control previo administrativo de los documntos contables. Conciliación de la información contable. Saneamiento contable de la información mediante el proceso de sostenibilidad contable.	<p>CESAR TOLOZA NUÑEZ Gerente BILSON RODRÍGUEZ Contador MEDARDO FABER MEJÍA Director Financiero, Admtrativo. y Comercial</p>	Análisis de la cifra incluida, en la cuenta de Anticipos recibidos. Reunión del Comité de Sostenibilidad contable para autorizar la depuración de la cuenta. Ajuste de las cifras que arroja el sistema contable y las hojas de trabajos elaboradas para los convenios.	Depuracion del total cuentas que se encuentran reflejadas en los estados financieros	4 Meses	SEPTIEMBRE 2014	DICIEMBRE 2014	0%	<p>CESAR TOLOZA NUÑEZ Gerente BILSON RODRÍGUEZ Contador MEDARDO FABER MEJÍA Director Financiero, Admtrativo. y Comercial</p>

Código del hallazgo	Descripción del hallazgo	Acciones correctivas a desarrollar	Responsable de la acción correctiva	Objetivos de las acciones correctivas	Metas de acción de las acciones correctivas	Plazo para las acciones correctivas	Fecha de inicio de las acciones correctivas	Fecha de terminación de las acciones correctivas	Avance	Funcionario Responsable
11	El Patrimonio está conformado por la cuenta de Capital Fiscal y asciende a \$ 48.543.835 (Cifras en Miles de Pesos), el balance no contiene ninguna cuenta auxiliar que desglose la conformación de la cuenta de Capital Fiscal, ni tampoco se encontró dentro del área contable un anexo de conciliación o depuración de la cuenta. Es importante que la empresa posea información clara y precisa sobre la conformación de la cuenta del patrimonio, por cuanto sobre esta cuenta se liquida declara y paga el impuesto al patrimonio, obligación tributaria que la empresa debe cumplir. Esto conlleva a posible liquidación y pago en exceso de impuestos que estarían en detrimento de los recursos de la empresa.	Definir adecuadamente la composición patrimonial de la empresa	CESAR TOLOZA NUÑEZ Gerente BILSON RODRÍGUEZ Contador MEDARDO FABER MEJÍA Director Financiero, Admtrativo. y Comercial	Clasificar técnicamente los activos y pasivos de la empresa	Verificación que la cuenta capital fiscal no afecte el aspecto tributario	4 Meses	SEPTIEMBRE 2014	DICIEMBRE 2014	0%	CESAR TOLOZA NUÑEZ Gerente BILSON RODRÍGUEZ Contador MEDARDO FABER MEJÍA Director Financiero, Admtrativo. y Comercial
12	En cuanto al Estado de Actividad Financiera, Económica y Social se observa un incremento de los ingresos por venta de servicios en el 25.20% con respecto al año 2011, un incremento de los costos y gastos del 15.495 (cifras en miles de pesos, frente al año 2011, los cuales representan el 59.48%, del total de los ingresos, dando como resultado unos excedentes del ejercicio del 2.46%, del total de los ingresos. Así mismo se aprecia un incremento de los excedentes del 89.94%, respecto del año inmediatamente anterior, sin embargo es necesario advertir que en el año 2013 la entidad pago por concepto de sanciones e intereses moratorios la suma de \$336.308.381, por obligaciones fiscales no cumplidas en las vigencia 2010, 2011 y 2012, sobre las cuales la entidad no registro contablemente provisión a gastos, que afectaran las cifras de los excedentes presentados. La Empresa Piedecuestana de Servicios Públicos Domiciliarios, ha incurrido en erogación de recursos por el incumplimiento en presentación dentro de los términos y requisitos de las obligaciones tributarias establecidas en el Estatuto Tributario artículos 591, 598, 600, 601, 603, 604, 605, 612, 592, 593, Acuerdo Municipal No 020 de 2006 del Municipio de Piedecuesta, Acuerdo Municipal No 034 de 2005 del Municipio de Girón; Ley 1430 de 2010, art.292 y 293-1, las cuales han generado sanciones e intereses moratorios, aplicadas por la DIAN y las alcaldías de los Municipios de Girón,	Presentación oportuna y de calidad de las declaraciones tributarias. Compromiso directivo para el pago de los compromisos tributarios.	CESAR TOLOZA NUÑEZ Gerente BILSON RODRÍGUEZ Contador MEDARDO FABER MEJÍA Director Financiero, Admtrativo. y Comercial	Cumplir oportunamente con los plazos establecidos por la Dian para el cumplimiento de las obligaciones fiscales.	Realizar la presentacion de todas las obligaciones tributarias y fiscales	4 Meses	SEPTIEMBRE 2014	DICIEMBRE 2014	0%	CESAR TOLOZA NUÑEZ Gerente BILSON RODRÍGUEZ Contador MEDARDO FABER MEJÍA Director Financiero, Admtrativo. y Comercial
13	El análisis a las notas explicativas de los estados financieros de la Piedecuestana de Servicios a 31 de diciembre, toda vez que estas carecen del cumplimiento de requisitos en materia de revelación de información amplia y suficiente de la conformación de las cifras de las cuentas correspondientes.	Presentación de estados contables adecuados a las normas de la CGN	CESAR TOLOZA NUÑEZ Gerente BILSON RODRÍGUEZ Contador MEDARDO FABER MEJÍA Director Financiero, Admtrativo. y Comercial	Elaborar las notas a los estados financieros de acuerdo a los lineamientos de la CGN	Mejorar la presentacion para una mejor interpretacion de los estados financieros	4 Meses	SEPTIEMBRE 2014	DICIEMBRE 2014	0%	CESAR TOLOZA NUÑEZ Gerente BILSON RODRÍGUEZ Contador MEDARDO FABER MEJÍA Director Financiero, Admtrativo. y Comercial

Código del hallazgo	Descripción del hallazgo	Acciones correctivas a desarrollar	Responsable de la acción correctiva	Objetivos de las acciones correctivas	Metas de acción de las acciones correctivas	Plazo para las acciones correctivas	Fecha de inicio de las acciones correctivas	Fecha de terminación de las acciones correctivas	Avance	Funcionario Responsable
14	A través de la evaluación presupuestal se evidencia falta de unidad de criterio para registrar ingresos ya que estos se realizan en algunos casos a través de una nota contabilidad (NC) y en otros eventos a través de factura de venta (FV); y falta de calidad en los registros presupuestales de ingresos y gastos, ya que existen inconsistencias en las fechas reales de elaboración respecto de los números consecutivos de los comprobantes, hecho que se genera por la falta de implementación de los controles y seguridad en el módulo ya que se constató que si bien el sistema arroja automáticamente el consecutivo con sus respectiva fecha, permite realizar modificaciones o manipulaciones a discrecionalidad del funcionario que realice la labor.	Implementación de restricciones en el sistema el cual no permite modificaciones que afecten el resultado presupuestal.	Bilson Rodriguez	Implementar las restricciones necesarias para garantizar la calidad del proceso y de la calidad de la información presupuestal	Implementar y colocar a funcionar los controles que tiene el sistema para evitar alteraciones. N° de controles efectivos (Unidad)	4 Meses	SEPTIEMBRE 2014	DICIEMBRE 2014	0%	Bilson Rodriguez
15	Deficiencias en las modificaciones presupuestales: - Modificaciones mediante crédito y contracredito ya que se realizan de manera particular y no de manera articulada, aunado a que los valores ajustados no fueron ejecutados como se proyectaron. Modificaciones Mediante aplazamiento .olocando en desequilibrio el presupuesto por cuanto este ajuste afecta el monto total del presupuesto; así mismo se evidencia que previo al cierre presupuestal no existe acto administrativo donde se reduzca el ingreso y gasto suspendido temporalmente, ante el no giro o aprobación de recursos para cubrir obligaciones	Planeación de los movimientos y novedades presupuestales	Medardo Faber Mejia.	Establecer procesos de planeación para ejecutar la novedades presupuestales (Creditos, contracreditos, reducciones ,adiciones entre otros) para tener en cuenta las variaciones de los agregados y el equilibrio presupuestal.	Planear todos los procesos de modificación al presupuesto de la empresa Piedecuestana, para mantener el equilibrio presupuestal y de cuenta macro. N° de documentos sobre planeación de las Modificaciones presupuestales (Unidad)	4 Meses	SEPTIEMBRE 2014	DICIEMBRE 2014	0%	Medardo Faber Mejia.
16	Deficiencia en la Ejecucion de Ingresos Del seguimiento realizado a los convenios suscritos por la Piedecuestana con entidades territoriales y nacionales, orientados a mejorar la prestación de los servicios públicos domiciliarios de acueducto, alcantarillado y aseo, se evidencia que del total de recursos adicionados en la vigencia fiscal 2012, (\$16.664.834.613), se recaudó según ejecución presupuestal de ingresos la suma de \$ 5.595.133.129, es decir el 33.6%; sin embargo estos valores difieren respecto de los giros realizados por la Alcaldía de Piedecuesta, la Gobernación de Santander y la Nación, los cuales corresponden a \$7.582.385.696. Aunado a lo anterior, existen inexactitudes en relación con la ejecución de estos recursos, ya que al comparar las cifras registradas en la ejecución presupuestal de gastos respecto del informe unificado de convenios suministrado en trabajo de campo estas no son concordantes; hechos éstos que generan incertidumbre respecto de la calidad de la información por la forma imprecisa Pasivos de significación es la de Ingresos por Anticipos Recibidos por Convenios	Reingeniería del procedimiento de recepción y registro de estos dineros. Auditoría al procedimiento con participación de la Dirección de Planeación, Contabilidad y tesorería. Conciliaciones entre los registros presupuestales ejecutados y los ingresos recibidos.	Raul Duran, Medardo Faber Mejia P.	Evitar diferencias entre los recursos girados y registrados de convenios interadministrativos. Entre lo registrado y lo ejecutado que permitan	Cero diferencias entre recursos procesados provenientes convenios interadministrativos. Auditorías realizadas a procedimientos de adición de dineros y registros en la ejecución presupuestal. Mejoras al procedimiento. Conciliaciones realizadas entre las partes (Unidad)	4 Meses	SEPTIEMBRE 2014	DICIEMBRE 2014	0%	Raul Duran, Medardo Faber Mejia P.

Código del hallazgo	Descripción del hallazgo	Acciones correctivas a desarrollar	Responsable de la acción correctiva	Objetivos de las acciones correctivas	Metas de acción de las acciones correctivas	Plazo para las acciones correctivas	Fecha de inicio de las acciones correctivas	Fecha de terminación de las acciones correctivas	Avance	Funcionario Responsable
17	De acuerdo al seguimiento realizado a este rubro, se evidencia que la empresa programó inicialmente un ingreso de \$1.924.887.428 el cual es superior al pactado en el Convenio No. 601 de septiembre 6 de 2012, de transferencia de recursos para subsidiar el consumo básico de los usuarios de los servicios de acueducto, alcantarillado y aseo de los estratos bajos suscrito con la Alcaldía Municipal, cuyo valor asciende a \$1.497.649.547 discriminado así: Acueducto \$523.639.702; Alcantarillado \$666.794.089; Aseo \$307.215.756; y no realizó los ajustes presupuestales correspondientes, a fin de no generar expectativas sobre posibilidades irreales de recaudo, situación que denota debilidades en la ejecución de ingresos y conllevan a la configuración de una observación administrativa a fin de que se ejerza mayor control sobre la ejecución presupuestal.	Liquidar los subsidios en función al Numero real se usuarios en cada uno de la unidades de negocios. Coordinar y supervisar con la Secretaría de Planeación del Municipio dichos montes.	Dirección Comercial. Medardo Faber Mejía P	No establecer o crear falsas expectativa en el volumen de ingresos de la Empresa , mediante liquidación de recursos equivocados provenientes de los subsidios otorgados por el Municipio.	Incorporar al presupuesto de ingresos de la Empresa, el volumen real de los recursos provenientes del subsidio otorgado por el municipio a los usuarios.	4 Meses	SEPTIEMBRE 2014	DICIEMBRE 2014	0%	Dirección Comercial. Medardo Faber Mejía P
18	A través del proceso auditor se establece que en la vigencia 2012, la empresa incorporó al presupuesto de ingresos recursos provenientes de recuperación de cartera de servicio de Acueducto, alcantarillado y aseo por facturación a otros operadores, derechos de conexión, elaboración de certificaciones, cobro por acciones fraudulentas, venta de medidores entre otros, por valor de \$706.502.917, sin embargo su recaudo asciende a \$667.409.081, lo que denota deficiencias en este proceso toda vez que la incorporación de recursos no se hace una vez el recaudo se haya producido efectivamente, con lo cual se sobreestima el presupuesto, determinándose una observación administrativa.	Identificación y cuantificación de los recursos por aforar, Revisión mensual de los mismos, incorporacion de los mismos al presupuesto, revisión de la ejecución presupuestal.	Medardo Faber Mejía.	Incorporar todos los recursos por aforar en la empresa, en el tiempo oportuno	Incorporar el 100% de los recursos por aforar al presupuesto de la Empresa. Valor por aforar por recurso Vs recurso aforado por unidad de tiempo. (Porcentaje)	4 Meses	SEPTIEMBRE 2014	DICIEMBRE 2014	0%	Medardo Faber Mejía.
19	Al finalizar el período fiscal 2011, quedaron compromisos y obligaciones por valor de \$35.426.643.924; no obstante en la vigencia se hizo el reconocimiento de éstos en la suma de \$35.243.985.100, discriminados así: Reservas presupuestales por \$28.316.322.576 y cuentas por pagar por \$6.927.662.524. Frente a lo anterior es claro que la entidad está omitiendo el deber de reconocer en su totalidad el rezago presupuestal, y de efectuar un seguimiento efectivo, para establecer correctivos en tiempo real y evitar que estos hechos sean recurrentes, y den origen a responsabilidades por el no reconocimiento y pago oportuno de obligaciones ciertas y exigibles	Ajustar el proceso de recolección, procesamiento y evaluación de la información que constituye el rezago presupuestal en cada una de la direcciones, para consolidar el rezago presupuestal de la empresa.	Raul Duran, Jessús Rodriguez Medardo Faber Mejía P.	Reconocer la totalidad del rezago presupuestal y hacer el seguimiento requerido al mismo, para evitar diferencias entre lo liquidado y lo reconocido para evitar responsabilidades futuras.	Alcanzar la minima diferencia entre el rezago presupuestado y el rezago reconocido en la vigencia. Obligaciones liquidadas Vs obligaciones reconocidas (Porcentaje)	4 Meses	SEPTIEMBRE 2014	DICIEMBRE 2014	0%	Raul Duran, Jessús Rodriguez Medardo Faber Mejía P.
20	: Ejecución Reservas presupuestales Se evidencia la ausencia de adecuados controles en la etapa de programación y ejecución presupuestal ya que no existe coherencia en la ejecución de reservas presupuestales, lo cual exige que la empresa formule acciones correctivas que le permitan en el menor tiempo posible subsanar esta deficiencia, a fin de evitar la configuración de responsabilidades por inaplicabilidad a los preceptos presupuestales; además, se debe ejercer un mayor control a la ejecución de los objetos contractuales, ya que los bienes y servicios no se están recibiendo en los términos pactados y no existen soportes donde se evidencie que se debe a eventos imprevisibles que conllevan al uso excepcional de las reservas presupuestales.	Establecimiento del proceso de planeación de las reservas en cada una de la direcciones y plan de pagos de las mismas	Raul Duran, Jessús Rodriguez Medardo Faber Mejía P.	Establecer un proceso administrativo (Planeación, Ejecución, Control y ajuste) al pago de las reservas presupuestales.	alcanzar un 100% de coherencia en la ejecución de las reservas presupuestales. Porcentaje de cumplimiento al proceso administrativo	4 Meses	SEPTIEMBRE 2014	DICIEMBRE 2014	0%	Raul Duran, Jessús Rodriguez Medardo Faber Mejía P.

Código del hallazgo	Descripción del hallazgo	Acciones correctivas a desarrollar	Responsable de la acción correctiva	Objetivos de las acciones correctivas	Metas de acción de las acciones correctivas	Plazo para las acciones correctivas	Fecha de inicio de las acciones correctivas	Fecha de terminación de las acciones correctivas	Avance	Funcionario Responsable
21	La empresa no está dando cumplimiento a los preceptos legales que rigen en la materia al no haber efectuado la totalidad de pagos en dicha vigencia fiscal; por lo anterior, se genera una observación administrativa a fin de que se implemente las acciones correctivas de manera inmediata y se evite que esta situación se vuelva reiterativa y de origen a otro tipo de responsabilidades.	Revisar cuentas por pagar. Revisar pagos, Auditar recursos asignados, por ejecutar y ejecutados.	Raul Duran, Jesús Rodríguez Medardo Faber Mejia P. Luz Dary Rodríguez	Propender por que los pagos programados en la vigencia sean efectuados en su totalidad, mediante un proceso de revisión de cuentas por pagar, auditaje de pagos, de recursos ejecutados y por ejecutar.	Pagar el 100% de los recursos programados en la vigencia, siempre y cuando se cumpla con el objeto contratado. % de recursos programados y pagados Vs % de recursos por ejecutar	4 Meses	SEPTIEMBRE 2014	DICIEMBRE 2014	0%	Raul Duran, Jesús Rodríguez Medardo Faber Mejia P. Luz Dary Rodríguez
22	Se evidencia que no hay una adecuada planeación y control de los ingresos y los gastos programados y ejecutados, ya que la gestión de recaudo es deficiente y no se han tomado medidas drásticas de austeridad en el gasto que impidan que se siga presentando déficit fiscal, como en efecto ha ocurrido en los últimos seis años. En consecuencia, la E.S.P. debe centrar sus esfuerzos en el aumento de sus ingresos y en el manejo razonable de los gastos y además de incluir en el presupuesto el rubro déficit fiscal apropiado y ejecutar recursos importantes para saldarlo, a fin de lograr un equilibrio financiero. Por lo anterior se configura una observación administrativa, para que la empresa mitigue las deficiencias presentadas a través de la adopción de acciones correctivas y preventivas eficientes y eficaces.	Insentivar el volumen de ingresos. Programar gastos en función de los ingresos a recibir en cada período. Realizar ajustes en cada período en función del gasto futuro ejecutado. Incluir en el presupuesto el rubro del déficit.	Raul Duran, Jesús Rodríguez Medardo Faber Mejia P.	Insentivar el volumen de ingresos y planear en cada período, los gastos requeridos en función de los mismos, con el propósito de evitar la generación de déficit en la vigencia.	Equilibrio presupuestal Ingresos de período Vs Gastos de período. Resolución de presupuesto. Presupuesto	4 Meses	SEPTIEMBRE 2014	DICIEMBRE 2014	0%	Raul Duran, Jesús Rodríguez Medardo Faber Mejia P.
23	No se verificó que los contratistas cumplieran con su obligación de realizar aportes al sistema de seguridad social integral y parafiscales antes de efectuar pagos a favor de los mismos y de realizar la liquidación	Realizar una revisión periódica de la documentación soporte de contratos y convenios, Incorporando y verificando en las listas de chequeo de cada carpeta que existan las planillas con sus respectivos pagos de cada acta parcial y antes de la liquidación de los contratos, cumpliendo con lo establecido en la ley sobre seguridad social y parafiscales. .	Raul Duran Sanchez Direccion de Planeacion / Jesus Alberto Rodriguez Director de Operaciones	Fortalecer el proceso contractual con el mejoramiento en un adecuado seguimiento y supervisión de la ejecución de los contratos mediante la revisión de todos los requisitos, garantizando que queden los registros a través del proceso de Gestión Documental Cumpliendo con lo establecido en la ley sobre seguridad social y parafiscales	1 Hoja de ruta diligenciada y firmada por el supervisor y area contractual (Unidad)	4 Meses	SEPTIEMBRE 2014	DICIEMBRE 2014	0%	Raul Duran Sanchez Direccion de Planeacion / Jesus Alberto Rodriguez Director de Operaciones
	Existencia de órdenes de servicio y/o de compra o suministro con estudios de conveniencia y oportunidad hechos de forma improvisada por parte de la entidad	Diseñar nuevo formato que incluya las necesidades de información requeridas en los estudios para la contratación	Director Comercial, Administrativo y Financiero Medardo Faber Mejia P.	Eliminar la percepción de la existencia de órdenes de servicio y/o de compra o suministro con estudios de conveniencia y oportunidad hechos de forma improvisada.	Formato de estudio previos con todos la información necesaria y específica Diseño de formato	4 Meses	SEPTIEMBRE 2014	DICIEMBRE 2014	0%	Director Comercial, Administrativo y Financiero Medardo Faber Mejia P.

Código del hallazgo	Descripción del hallazgo	Acciones correctivas a desarrollar	Responsable de la acción correctiva	Objetivos de las acciones correctivas	Metas de acción de las acciones correctivas	Plazo para las acciones correctivas	Fecha de inicio de las acciones correctivas	Fecha de terminación de las acciones correctivas	Avance	Funcionario Responsable
25	Existencia de órdenes de servicio y/o de compra o suministro con estudios de conveniencia y oportunidad hechos de forma improvisada.	fortalecer el proceso para la elaboración de los estudios de oportunidad y conveniencia. Con variables como: Ciudad y fecha, Facultades para contratar, descripción de la necesidad que pretende satisfacer con la contratación, Objeto a contratar, Identificación del contrato, supervisor, lugar de ejecución, Fundamentos Jurídicos, características técnicas y valor estimado del contrato, Forma de pago del contrato, plazo de pago de ejecución del contrato, Justificación de los factores de selección que permitan identificar la oferta más favorable, soporte que permita la tipificación, estimación y asignación de los riesgos previsible que puedan afectar el equilibrio económico del contrato.	Raul Duran Sanchez Direccion de Planeacion / Jesus Alberto Rodriguez Director de Operaciones	Fortalecer el proceso precontractual con el mejoramiento en la elaboración de los estudios de oportunidad y conveniencia, observando lo regulado para este.	1 Estudios de oportunidad y conveniencia completos con claridad de detalle de articulos, unidades y cantidades necesarias para satisfacer la necesidad (Unidad)	4 Meses	SEPTIEMBRE 2014	DICIEMBRE 2014	0%	Raul Duran Sanchez Direccion de Planeacion / Jesus Alberto Rodriguez Director de Operaciones
26	Autorizacion del pago del anticipo o primer pago sin la existencia del acta de inicio y la aprobacion del plan de inversion del anticipo.	Verificar previo al giro de recursos por concepto de Anticipos o primer giro el cumplimiento de todos los requisitos y presupuestos, consagrados tanto en los contratos asi como lo establecido en el Manual de Contratacion.	Raul Duran Sanchez Direccion de Planeacion	Fortalecer el proceso contractual con el mejoramiento en un adecuado seguimiento y supervisión en la revision de todos los requisitos y presupuestos, consagrados tanto en los contratos asi como lo establecido en el Manual de Contratacion con el fin de velar por el adecuado uso de los recursos públicos	1 Revision de requisitos para anticipos (Unidad)	4 Meses	SEPTIEMBRE 2014	DICIEMBRE 2014	0%	Raul Duran Sanchez Direccion de Planeacion
27	Iniciacion de las obras sin que INVIAS otorgue los permisos o licencias de intervencion del espacio público o las licencias de intervencion de vía nacionales.	Realizar una revision periódica de la documentacion soporte de contratos y convenios, incorporando y verificando en las listas de chequeo de cada carpeta que existan los respectivos permisos o en caso contrario la No aplicacion de los mismos .	Raul Duran Sanchez Direccion de Planeacion	Fortalecer el proceso contractual con el mejoramiento en un adecuado seguimiento y supervisión en la revision de todos los requisitos, Garantizando que en el proceso de verificacion de compromisos, quede los registros a través del proceso de Gestión Documental	1 Revision de permisos para ejecucion de obras antes de la ejecucion de la obra (Unidad)	4 Meses	SEPTIEMBRE 2014	DICIEMBRE 2014	0%	Raul Duran Sanchez Direccion de Planeacion
29	Iniciacion de las obras sin que INVIAS otorgue los permisos o licencias de intervencion del espacio público o las licencias de intervencion de vía nacionales.	Realizar una revision periódica de la documentacion soporte de contratos y convenios, incorporando y verificando en las listas de chequeo de cada carpeta que existan los respectivos permisos o en caso contrario la No aplicacion de los mismos .	Raul Duran Sanchez Direccion de Planeacion	Fortalecer el proceso contractual con el mejoramiento en un adecuado seguimiento y supervisión en la revision de todos los requisitos, Garantizando que en el proceso de verificacion de compromisos, quede los registros a través del proceso de Gestión Documental	1 Revision de permisos para ejecucion de obras antes de la ejecucion de la obra (Unidad)	4 Meses	SEPTIEMBRE 2014	DICIEMBRE 2014	0%	Raul Duran Sanchez Direccion de Planeacion

Código del hallazgo	Descripción del hallazgo	Acciones correctivas a desarrollar	Responsable de la acción correctiva	Objetivos de las acciones correctivas	Metas de acción de las acciones correctivas	Plazo para las acciones correctivas	Fecha de inicio de las acciones correctivas	Fecha de terminación de las acciones correctivas	Avance	Funcionario Responsable
31	Se suscribe actas de recibo final sin que los contratistas cumplan con la obligación de entregar a la entidad contratante los planos As built, los paz y salvos del personal que trabajo en la ejecución del contrato, paz y salvo de proveedores, paz y salvo de los propietarios de los predios en que se realizaron los trabajos, como quedo establecido en cada una de las minutas de los mencionados contratos	Verificar previo a la entrega y recibo final de los contratos el cumplimiento de todos los requisitos y presupuestos, consagrados en los contratos por parte de los Interventores y/o Supervisores	Raul Duran Sanchez Director de Planeacion	Fortalecer el proceso contractual con el mejoramiento en un adecuado seguimiento y supervisión en la revision de todos los requisitos, Garantizando que en el proceso de verificación de compromisos, quede los registros a través del proceso de Gestión Documental	100% Revision de documentos de obligaciones contractuales previa a liquidacion (Porcentaje)	4 Meses	SEPTIEMBRE 2014	DICIEMBRE 2014	0%	Raul Duran Sanchez Director de Planeacion
32	Deficiencias en los Informes de actividades presentados por el contratista como soportes de la ejecución de los contratos que tiene por objeto la vigilancia y la seguridad privada de los inmuebles de propiedad de la empresa Piedecuestana de servicios públicos domiciliarios E.S.P., solo una simple certificación que se limita solo a establecer el sitio donde se presta el servicios de vigilancia y la fecha en la que se ha realizado dicha actividad; sin embargo, no establecen con claridad el número de personas utilizadas para la ejecución del objeto contractual, ni las actividades realizadas por el contratista.	Solicitarle al contratista el informe completo o la vitácora de la actividades ejercidas en cumplimiento del contrato de vigilancia en cada una de los sitios de la empresa.	Medardo Faber Mejía P. Director Adm, fin y com	Solicitar al contratista de vigilancia y seguridad privada que presta los servicios a la empresa Piedecuestana, informes detallados de las actividades desarrolladas en cada sitio para dar cumplimiento al objeto del contrato.	Inclusion de informes de informes en las acta de pago de los contratos Informes presentados	4 Meses	SEPTIEMBRE 2014	DICIEMBRE 2014	0%	Medardo Faber Mejía P. Director Adm, fin y com
33	En el contrato No 071-2012 se observa una falta de planeación que origina la violación al principio de economía, como un principio que rige la función administrativa, se debe realizar la modificación al manual de contratación en la que se indique los montos permitidos para realizar adiciones a los contratos	Planeación del proceso de financiación de los contratos. Analisis y control en el desarrollo de los mismos.	Medardo Faber Mejía P. Director Adm, fin y com	Planear, controlar y analizar el proceso de financiación y desarrollo de los contratos que se desarrollan en la Empresa para evitar la violación al principio de economía.	Planear el 100 de los procesos de financiación y de adiciones de los contratos , pára evitar la violación al principio de economía N° de procesos de adición y financiación a los contratos	4 Meses	SEPTIEMBRE 2014	DICIEMBRE 2014	0%	Medardo Faber Mejía P. Director Adm, fin y com
34	"La entidad contratante realizó a favor de INCCOL LTDA, pagos por concepto de los contratos No 071 – 2012, No 073 – 2012 y No 074 – 2012; sin que se hubieran suscrito actas parciales como evidencia del cumplimiento de las obligaciones contractuales"	Realizar pagos por concepto de contratos una vez o después de que se hubiere firmados el acta parcial como evidencia al cumplimiento de las obligaciones contractuales.	Medardo Faber Mejía P. Director Adm, fin y com	Dar cumplimiento al proceso contractual en lo pertinente a la realización de pagos una vez se haya firmado el acta parcial como evidencia al cumplimiento de las obligaciones contractuales.	Efectuar los pagos de la actividad contractual, una vez se tengan las evidencias del cumplimiento de las obligaciones contractuales, N° de actas firmadas Vs N° de pagos realizados	4 Meses	SEPTIEMBRE 2014	DICIEMBRE 2014	0%	Medardo Faber Mejía P. Director Adm, fin y com
35	Inexistencia de acto administrativa de designación de supervisor y/o interventor en los contratos e inexistencia de notificación formal a los funcionarios designados como supervisores y/o interventor en los contratos.	Realizar el documento de nombramiento del supervisor del contrato e incluirlo en el expediente. Revisar lista de chequeo de documentos para evitar esta causa de hallazgos.	Medardo Faber Mejía P. Director Adm, fin y com	Propender porque el expediente del contrato contenga, el documento de nombramiento del supervisor.	Que todos los contratos tengan el documento de nombramiento de supervisor /Contratos realizados Vs Nombramiento de supervisores	4 Meses	SEPTIEMBRE 2014	DICIEMBRE 2014	0%	Medardo Faber Mejía P. Director Adm, fin y com
	Inexistencia de acto administrativa o notificación formal de designación de supervisor y/o interventor en los contratos.	Verificar previo al inicio de los contratos la existencia del acto administrativo o notificación de asignación de supervisores y/o Intreventores	Raul Duran Sanchez Direccion de Planeacion / Jesus Alberto Rodriguez Director de Operaciones	Fortalecer el proceso precontractual con el mejoramiento en un adecuado seguimiento y supervisión en la revision de todos los requisitos, Garantizando que en el proceso de verificación de compromisos, quede los registros a través del proceso de Gestión Documental.	1 Acto administrativo de designacion supervison en proceso contractuales (Unidad)	4 Meses	SEPTIEMBRE 2014	DICIEMBRE 2014	0%	Raul Duran Sanchez Direccion de Planeacion / Jesus Alberto Rodriguez Director de Operaciones

Código del hallazgo	Descripción del hallazgo	Acciones correctivas a desarrollar	Responsable de la acción correctiva	Objetivos de las acciones correctivas	Metas de acción de las acciones correctivas	Plazo para las acciones correctivas	Fecha de inicio de las acciones correctivas	Fecha de terminación de las acciones correctivas	Avance	Funcionario Responsable
36	Se inicia la ejecución de los objetos contractuales y se autoriza la entrega de anticipos, sin la existencia de las garantías únicas o pólizas exigidas en cada una de las minutas (órdenes o contratos) y sin que la entidad contratante realice la aprobación de las mismas.	Iniciar contrato y autorizar entrega de anticipos una vez se tenga aprobadas las pólizas como garantías de cada contrato.	Medardo Faber Mejía P. Director Adm, fin y com	Dar inicio a los contratos y pago de anticipos, una vez se tenga aprobadas las garantías necesarias exigidas en la minutas de los contratos.	Cero inicio de contratos sin el lleno de los requisitos de las garantías solicitadas en la minuta del contrato. Condiciones en se encuentra la legalizacion de contrato	4 Meses	SEPTIEMBRE 2014	DICIEMBRE 2014	0%	Medardo Faber Mejía P. Director Adm, fin y com
	Se inicia la ejecución de los objetos contractuales y se autoriza la entrega de anticipos, sin la existencia de las garantías únicas o pólizas exigidas en cada una de las minutas (órdenes o contratos) y sin que la entidad contratante realice la aprobación de las mismas	Verificar previo al giro de recursos por concepto de Anticipos o primer giro el cumplimiento de todos los requisitos de ejecución como son las polizas de o garantías unicas, consagrados tanto en los contratos asi como lo establecido en el Manual de Contratacion.	Raul Duran Sanchez Direccion de Planeacion / Jesus Alberto Rodriguez Director de Operaciones	Fortalecer el proceso contractual con el mejoramiento en un adecuado seguimiento y supervisión en la revision de todos los requisitos, Garantizando que en el proceso de verificación de compromisos, quede los registros a través del proceso de Gestión Documental	1 Revision de Documentos Contractuales como requisito de eejcucion (Unidad)	4 Meses	SEPTIEMBRE 2014	DICIEMBRE 2014	0%	Raul Duran Sanchez Direccion de Planeacion / Jesus Alberto Rodriguez Director de Operaciones
37	No se allegó, ni presento en desarrollo del proceso de auditoría, la información requerida por el grupo auditor.	Verificar previo a las auditorias la revisión de la documentación soporte de contratos y convenios, incorporando y verificando en las listas de chequeo de cada carpeta, la documentacion de soporte.	Raul Duran Sanchez Direccion de Planeacion/ Jesus Alberto Rodriguez Director de Planeacion/ Medardo Faber Mejia Director Adm, Fin y Comercial	Fortalecer el proceso precontractual y contractual con el mejoramiento en un adecuado seguimiento y supervisión de la ejecución de los contratos mediante la revision de todos los requisitos, garantizando que queden los registros a través del proceso de Gestión Documental, con el fin de evitar incurrir en conductas descritas en los literales e) y f) del numeral 2 del artículo 4 de la Resolución No 291 del 26 de abril de 2004	100% Atencion de requerimientos Auditorias externas e internas (Porcentaje)	4 Meses	SEPTIEMBRE 2014	DICIEMBRE 2014	0%	Raul Duran Sanchez Direccion de Planeacion/ Jesus Alberto Rodriguez Director de Planeacion/ Medardo Faber Mejia Director Adm, Fin y Comercial
38	No se realizó la publicación de los contratos en el SECOP vulnerando el principio de transparencia y publicidad como principios de la función administrativa.	Efectuar la Publicacion en la pagina web y/o en otro medio de alta difusion para las invitaciones privadas y en el Secop para las invitaciones publicas una vez este aprobado el nuevo Manual de Contratacion, cumpliendo asi los principios de la función administrativa y de gestión fiscal contenidos en los artículos 209 y 267 de la Constitución Política, contando entre estos con la obligación de dar publicidad y transparencia a la contratación.	Raul Duran Sanchez Direccion de Planeacion/ Jesus Alberto Rodriguez Director de Planeacion/ Medardo Faber Mejia Director Adm, Fin y Comercial	Fortalecer los procesos de selección objetiva con el fin de velar por el adecuado uso de los recursos públicos	1 Realizacion de la de Publicaion (Unidad)	4 Meses	SEPTIEMBRE 2014	DICIEMBRE 2014	0%	Raul Duran Sanchez Direccion de Planeacion/ Jesus Alberto Rodriguez Director de Planeacion/ Medardo Faber Mejia Director Adm, Fin y Comercial
39	Deficiencias en la rendición del formato F _201213_ f20_1ª_agr del Sistema Integrado de Auditorias S.I.A.	Verificar que el formato de contratación de la cuenta anual consolidado se diligencia de manera correcta y con datos que se ajusten a los procesos contractuales.	Raul Duran Sanchez Direccion de Planeacion/ Jesus Alberto Rodriguez Director de Planeacion/ Medardo Faber Mejia Director Adm, Fin y Comercial	Evitar incosistencias entre los formatos diligenciados y las auditorias efectuadas por la Contraloria	1 Revision de Formatos de Informes (Unidad)	4 Meses	SEPTIEMBRE 2014	DICIEMBRE 2014	0%	Raul Duran Sanchez Direccion de Planeacion/ Jesus Alberto Rodriguez Director de Planeacion/ Medardo Faber Mejia Director Adm, Fin y Comercial

Código del hallazgo	Descripción del hallazgo	Acciones correctivas a desarrollar	Responsable de la acción correctiva	Objetivos de las acciones correctivas	Metas de acción de las acciones correctivas	Plazo para las acciones correctivas	Fecha de inicio de las acciones correctivas	Fecha de terminación de las acciones correctivas	Avance	Funcionario Responsable
40	Deficiencias en el archivo de los contratos celebrados por la Piedecuestana de Servicios Públicos Domiciliarios E.S.P	Mejorar el archivo en carpetas de los contratos adelantados por la entidad, organizandolos de manera cronologica y verificando la existencia de actas, informes garantizando que queden los registros a través del proceso de Gestión Documental	Raul Duran Sanchez Direccion de Planeacion/ Jesus Alberto Rodriguez Director de Planeacion/ Medardo Faber Mejia Director Adm, Fin y Comercial	Evitar que los procesos de auditoría internos y externos en el futuro continúen siendo complejos en la revision de la informacion.	1 Archivo Organizado según la ley de archivo (Unidad)	4 Meses	SEPTIEMBRE 2014	DICIEMBRE 2014	0%	Raul Duran Sanchez Direccion de Planeacion/ Jesus Alberto Rodriguez Director de Planeacion/ Medardo Faber Mejia Director Adm, Fin y Comercial
41	El Sistema de Control Interno en la entidad funciona en desarrollo del MECI, con un bajo nivel de implementación lo que se constituye en una gran debilidad para la entidad y la inobservancia de los principios de la Función Administrativa consagrados en el Artículo 209 de la Constitución Política, como quedó evidenciado en el Informe Pormenorizado del Estado de Control Interno, Esta situación del MECI, es corroborada por la calificación dada por el DAFP en la Autoevaluación Independiente de la vigencia 2012, En el MECI la entidad solo alcanzó 20.848 , es decir el modelo requiere ser fortalecido en la mayoría de sus elementos, ya que tiene calificación deficiente en 25 de los 29 elementos de MECI, configurándose para este ente de control una observación Administrativa y Disciplinario por el incumplimiento a las disposiciones que al respecto ha expedido el gobierno nacional, en especial el Decreto 1599 de 2005 , que dota a las entidades de herramientas de control interno a fin de proteger los recursos de la organización, buscando su adecuada administración ante posibles riesgos que los afectan, definir y aplicar medidas para prevenir los riesgos, detectar y corregir las desviaciones que se presenten en la organización y que puedan afectar el logro de los objetivos.	Compromiso de la Alta Direccion, asignacion de recursos	Deficiencias en los procesos y procedimientos al interior de la entidad que permiten que sean eficiente y eficaces en la operación y de todas la actividades que se ejecuten	Realizar la Actualizacion basada en la nueva norma y directrices expedidas por el Gobierno Nacional que rige este tema	Implementar dentro de la empresa el Modelo Estandar de Control Interno	unidad	Dar cumplimiento a lo establecido en el Decreto 943 de 2014	SEPTIEMBRE 2014	Jan-00	CESAR TOLOZA NUÑEZ GERENTE-MEDARDO FABER MEJIA, RAUL DURAN SSANCHEZ/ JESUS ALBERTO RODRIGUEZ DIRECTIVOS/ FUNCIONARIOS/C ONTROL INTERNO
42	No es viable contratar por prestación de servicios la persona que ejercera el control interno en la respectiva entidad, el proceso de contratacion es con empresas privadas, sustentanda en un estudio tecnico el cual sera adelatnado bajo los proceimientos de contratacion de la entidad o Se debe dar cumplimiento a los terminos que señala la ley, es decir, la ley 617 de 2000 y la Ley 1474 de 2011.	Falta de Recursos para los estudios tecnicos	Falta de Independencia del Funcionario y real compromiso en cuanto a la normatividad	Hacer los estudios pertinentes para la incorporacion del carto o la contratacion de otro tipo para ejercer este cargo	Fortalecer la Oficina de Control Interno de la entidad	Unidad	Dar Cumplir con lo establecido en la norma 87 de 1993, ley 617 de 2000 y la le y1474 de 20011	SEPTIEMBRE 2014	Jan-00	CESAR TOLOZ NUÑEZ GERENTE-MEDARDO FABER MEJIA DIRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO
43	No cumplimiento de los planes de mejoramiento suscritos de las auditorias internas	Compromiso de los funcionarios encargados de cumplir dichos planes	Perdida de tiempo, no mejoramiento continuo de los procesos	Elaboracion de Mejor procedimiento para seguimiento de estos planes y darlos a conocer a los funcionarios	Lograr que las areas involucradas en los Planes presenten oportunamente	Unidad	Culminar al 100% los planes de mejoramiento suscritos con sus respectivas evidencias	SEPTIEMBRE 2014	Jan-00	SILVIA JULIANA SIERRA CONTROL INTERNO

(ORIGINAL FIRMADO)

CESASR TOLOZA NUNEZ
GERENTE

(ORIGINAL FIRMADO)

SILVIA JULIANA SIERRA CASTIBLANCO
JEFE DE CONTROL INTERNO C.P.S.