

PRESENTACIÓN DE INFORMES

Código: GPI-MC.CDR01-103.F12

Versión: 2.0

Página 1 de 1

Entidad	Nit	Vigencia	Fecha de Inspeccion	No.	Descripción	Detalle				Observacion
PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2018	30/07/19	4	Falta de evidencias en contrato de prestacion de servicios de logisticas en la realizacion de jornadas recreativas para los servidores publicos de la Empresa Piedecuestana de Servicios Publicos E.S.P.	Archivar una vez culminada cada actividad de Bienestar en el expediente contractual con el fin de dar cumplimiento a la observación dada por parte de la Contraloría General de Santander ya que solo se venía archivando en un expediente (Plan de Bienestar) el cual reposa en la Oficina de Talento Humano.	31/07/19	30/09/19	100	A la fecha se han estan realizando en cada una de las actividades de bienestar un registro fotográfico de la supervisión del contrato junto con encuestas de satisfacción de la actividad realizada. Se da por cumplida la meta.
PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2018	30/07/19	5	Contrato 148 evidencias de ejecucion sin fecha y sin firma de quien recibio el servicio	Se realizaron hojas de control que son firmadas por el coordinador de mantenimiento de la Piedecuestana de Servicios Públicos junto con las hojas de trabajo del contratista las cuales serviran de soporte de los mantenimientos de cada equipo.	31/07/19	30/09/19	100	A la fecha se realizaron hojas de control de los mantenimientos firmadas por el coordinador de mantenimiento de la Piedecuestana de Servicios Públicos Ing. Jorge Vargas las cuales reposan en el expediente del contrato junto con los informes entregados por el contratista se da por cumplida la meta
PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2018	30/07/19	6	Pago de multa impuesta por el Ministerio de trabajo	Presentar ante el Comité de Conciliación y Defensa Judicial de la Piedecuestana lo atinente al presente hallazgo para definir cual es la acción de mejoramiento que se debe tomar en torno al caso de la referencia.	4/08/19	30/08/19	100	Se llevo a comité de conciliacion y defensa judicial en el acta fecha junio 27/2019 el acta 4 30 de abril de 2019 'punto nro 4 se decidio bajo concepto juridico de la jefe juridica silvia Florez determino que no procede la accion de repeticion para dicho proceso.
PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2018	30/07/19	8	Rendicion Parcial de formatos	Dar cumplimiento al diligenciamiento de los formatos que no se han rendido	31/07/19	31/01/20	0	Actualmente se delego un responsable para subir los formatos a la plataforma SIA contralorias. Se rendiran en la nueva vigencia. Se esta adelantando el diligenciamiento de estos formatos por parte de la pds ANEXA COPIA DEL CONTRATO N. 159-2019 Y ACTA DE ENTREGA Y RECIBO FINAL DE ESTA FORMA SE CUMPLE CON 100% DE ESTE HALLAZGO
PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2018	30/07/19	9	No certificacion del laboratorio de la planta la colina	Reralizar un estudio de consultoria que defina los requisitos necesarios para el ajuste arquitectonico del Laboratorio de control y Calidad de la PTAP LA Colina de acuerdo con la normatividad que contemple: 1) Especificaciones tecnicas 2) Diseños arquitectonicos electricos estructurales e hidrosanitarios si se requiere con memorias de calculo planos y cantidades de obra. 3) presupuesto. Seguidamente se hara inicio a la fase de ejecucion del diseño que quede adoptado de tal forma que el laboratorio garantice las condiciones optimas para su funcionamiento (control fisicoquimico y microbiologico de agua cruda apta para el consumo humano) asi como su certificacion.	31/07/19	30/09/19	100	
PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2018	30/07/19	10	Falta de atencion respecto el dispositivo entregado en la campaña ahorro de agua	Se realizara monitoreo a 50 usuarios favorecidos con el dispositivo mediante las lecturas actuales del medidor de agua potable con el fin de comparar los consumos de agua potable antes y despues de la utilizacion del dispositivo	31/08/19	30/09/19	80	Se realizo el monitoreo de 50 usuarios que recibieron el dispositivo donde se comprobo un ahorro significativo superiores a los 80 litros propuestos como meta (se adjunta listado de susuarios donde se evidencia los consumos antes y despues del dispositivo y el menor consumo por usuario)
PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2018	30/07/19	13	Deficiencias en control interno contable	1. Llevarlo a Comité de control Interno con el fin de que se proceda a las mejoras internas y verificar las fortalezas y debilidades. Luego de realizada la auditoría por parte de control interno al area financiera se realizar una socialización con la Direccion Administrativa y financiera (incluyendo presupuesto y contabilidad) con el fin de estandarizar los criterios y unificar conceptos para realizar una adecuada presentación de la información. De esta socialización se generará un acta que servirá de soporte para el cumplimiento del plan de mejoramiento. Hacer seguimiento a las controles su efectividad y operancia por parte de la oficina de control interno.	31/07/19	31/12/19	50	Se llevo a comité de control interno extraordinario de fecha 1 de octubre de 2019 en la oficina de la gerencia donde se presento la necesidad de realizar auditoria a presupuesto contabilidad tesoreria actualmente se está realizando auditoria al area de presupuesto.
PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2018	30/07/19	14	Bajo porcentaje de avance en TIC para servicios	Presentación y aprobación de trámites mediante acuerdo con el fin de cargar en la plataforma del SUIT y facilitar al usuario la información.	31/07/19	31/10/19	90	también se determinó por junta directiva mediante acta la tarifa de los certificados de paz y salvo se da por cumplida la meta

PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2018	30/07/19	15	De acuerdo a la ley 1712 de 2014 por medio de la cual se crea la ley de transparencia y del Derecho de Acceso a la información Pública Nacional y se dictan otras disposiciones la entidad no tiene a disposición de la ciudadanía la información necesaria para su cumplimiento	Se cargara en la Pagina web de la Piedecuestan de Servicios Publicos toda la informacion de vigencias de 2015 al 2019 pendientes	31/07/19	1/10/19	100	A la fecha se encuentra cargada toda la información contractual administrativa y financiera de la empresa se da por cumplida la meta en lo que respecta a la vigencia 2019 y lo pendiente de los años anteriores se encuentra en revisión con el fin de recopilarse la información y subirse a la página web
PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2018	30/07/19	16	No se cuenta con el licenciamiento del 100% de los equipos.	realizar un diagnóstico de los programas y software instalados en cada equipo de cómputo y su respectivo licenciamiento para llevar a cabo la adquisición de las licencias faltantes. Apropiación presupuestal 2020 para la adquisición de las licencias faltantes como resultado del diagnóstico elaborado.	1/09/19	31/12/19	100	Se realizó el diagnóstico y se han adelantado cotizaciones para establecer un presupuesto para la siguiente vigencia con el fin de adquirir las licencias.
PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2018	30/07/19	17	Inconsistencia en la rendición de la información	Este hallazgo a criterio de la empresa fue subsanado en la presentación de la información a la contaduría general de la nación el cual fue aprobado por junta directiva se aclara que la empresa legalmente realizó reclasificación a cuentas de los estados financieros dentro de los plazos autorizados por la contaduría general de la nación al igual se actualizaron en el SIA de la Contraloría durante la vigencia.	1/08/19	31/08/19	100	Este hallazgo fue subsanado toda vez que se presentaron los estados financieros a la contaduría general de la nación con los ajustes requeridos y se encuentran también publicados en la página del SIA y la página web de la empresa.
PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2018	30/07/19	18	Deficiencia en la presentación de los estados contables y en las revelaciones falta detalle de la realidad de las cifras y del trámite realizado para determinararlo	Entendiendo la importancia de dar claridad en las notas de los estados financieros para la presentación de la información financiera de la presente vigencia realizará notas a los estados financieros más detalladas que permitan revelar la situación real y veracidad de los datos que se reportan.	1/08/19	31/08/19	100	y así se están realizando.
PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2018	30/07/19	19	Deficiencia en el control de manejo del efectivo	Se realizarán los respectivos ajustes contables de acuerdo a la política de efectivo y equivalentes al efectivo.	1/08/19	31/12/19	50	Se está realizando de acuerdo al recaudo por servicio se efectúa el gasto
PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2018	30/07/19	20	Deficiencia en el trámite de solicitud de devolución de recursos cancelados de más ante las diferentes entidades o través de proceso administrativo para que los responsables los devuelvan	Llevar a comité de conciliación y defensa los dobles pagos que se realizaron en la vigencia 2015 a las EPS y hacer trazabilidad del servidor público que realizó dicho pago.	1/08/19	31/08/19	100	Se llevo por parte de la oficina de control interno al comité de conciliación y defensa Acta Numero 10 del 26 de Agosto de 2019 de lo correspondiente a los dineros pagados doble vez a las eps a lo que el comité decidió por unanimidad que la oficina jurídica recopilara la información necesaria y dará concepto jurídico a los miembros del comité para su análisis con el fin de determinar si hay procedencia de iniciar una acción de repetición o iniciar una demanda
PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2018	30/07/19	21	falta de culminación de depuración contable de la propiedad planta y equipo	En lo relacionado a las políticas contables se están realizando ajustes y se incluirá el monto de los activos que se pueden llevar directamente a resultados de conformidad con las instrucciones de la circular 02 de la CGN. El inventario general y de las direcciones de la entidad se está cargando la información en el software adquirido en calidad de alquiler para llevar el inventario de la empresa en este se realizará en detalle la identificación de cada uno de los activos y su uso. La empresa actualizó desde el área técnica el catastro de redes sin embargo esta pendiente su valoración para incluir en la información financiera. Debido al costo del avalúo durante la vigencia 2019 no será posible contar con la disponibilidad presupuestal para realizarlo por ello se proyectarán los recursos para la vigencia 2020 lo cual implica que solo se podrá incluir la información con los avalúos en los estados financieros que se presenten para el año 2020.	1/08/19	30/11/19	60	En convenio suscrito con la Piedecuestana de Servicios Públicos y el área metropolitana se está adelantado el catastro de redes para el servicio de alcantarillado el cual se encuentra en un ochenta por ciento de avance. En lo referente a la información de inventario que se está consolidando en la base de datos ya se encuentra todo lo relacionado con consumibles.
PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2018	30/07/19	22	Valores por cobrar sin identificación clara del tercero	Se realizará una circularización a cada banco con el fin de solicitar soporte de los oficios de embargo para determinar cual es el tercero.	1/08/19	31/12/19	90	se ha realizado por partidas conciliatorias identificándose el tercero para poder aplicar al respectivo usuario y a la fecha de 31 de Agosto se encuentra 5 partidas conciliatorias las cuales ya se tienen identificadas y se ajustarán en la próxima conciliación.

PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2018	30/07/19	23	Cuentas del pasivo pendientes de saneamiento contable	Recaudos de inetreses de cuentas de convenios ajustar partidas en comité de sostenibilidad contable de acuerdo con los soportes jurídicos Multas y sanciones :El proceso se encuentra en espera de la defición de segunda instancia en el consejo de estado por lo cual hasta que no haya fallo no se decidirá la situación de la partida contable. Otros avances y anticipos: Se realizará comité de sostenibilidad contable para analizar el saneamiento del mismo. Obligaciones fiscales: El proceso se encuentra en espera de la defición en instancias judiciales por lo cual hasta que no haya fallo no se deficirá la situación de la partida.	1/08/19	31/03/20	50	Recaudos de intereses de cuentas de convenios Se depuraron partidas y se actualizaron los registros contables de conformidad con las autorizaciones del comité de sostenibilidad contable. Multas y sanciones :El proceso con la DIAN por impuesto de patrimonio continua en espera de defición de segunda instancia en el consejo de estado por tanto en espera de fallo para definir la situación de la cuenta registrada contablemente. Otros avances y anticipos Se efectuó depuracion de partidas a la cuenta de convenios por medio de comités de sostenibilidad contable. Siguen pendientes algunas partidas hasta tanto se definan situaciones por parte de las entidades contratantes con la Piedecuestana. Obligaciones fiscales El proceso se encuentra en espera de la defición en instancias judiciales por lo cual hasta que no haya fallo no se deficirá la situación de la partida.
PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2018	30/07/19	24	Resultado negativo en aplicación de indicadores financieros	Se realizará un plan de recaudo y gestión de cobro de cartera que permita aumentar el ingreso mensual. El recaudo y la eficiencia del mismo se realiza desde la Dirección Comercial	1/08/19	31/12/19	70	Se realizó promoción de los descuentos de intereses hasta del 70% para todos los deudores morosos que requieran ponerse al día con la Piedecuestana de Servicios Públicos es por ello que se distribuyeron volantes a todos los usuarios de la empresa para insentivar el pago.
PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2018	30/07/19	25	Baja ejecucion de ingresos	Luego de realizar el análisis se determinó que el desbalance se debe a los dineros adicionados por el crédito aprobado por un valor de \$11.659.917.5836 y el desembolso durante la vigencia 2018 fue por \$3.236.721.45700 correspondiente al anticipo y el resto del desembolos se hará efectivo en la vigencia 2019 lo cual genero el desbalance entre ingresos y gastos. Como acción de mejoramiento se tendrá en cuenta que a la hora de ralizar adiciones al presupuesto de ingresos y gastos de un crédito se realizará por los valores que efectivamente se desembolsen en cada vigencia al igual que su correspondiente compromiso.	1/08/19	31/12/19	50	con respecto a lo del credito quedaria subsanado pero con respecto al la baja ejecucion de ingresos no se le podria dar avance ya que al hacer analisis de ingresos vs pagos en el mes de agosto se evidenci que en el mes de agosto se voltean los tres servicios y mirando el consolidado se evidencia negativo el servicio de aseo.
PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2018	30/07/19	26	Deficiencia planeacion financiera que convella a un resultado adverso en el resultado del ejercicio lo cual puede llegar a influenciar negativamente en la calidad de la prestacion de los servicios asi como en la calificacion de la gestion	Luego de realizar el análisis se determinó que el desbalance se debe a los dineros adicionados por el crédito aprobado por un valor de \$11.659.917.5836 y el desembolso durante la vigencia 2018 fue por \$3149000000 correspondiente al anticipo y el resto del desembolos se hará efectivo en la vigencia 2019 lo cual genero el desbalance entre ingresos y gastos. Como acción de mejoramiento se tendrá en cuenta que a la hora de ralizar adiciones al presupuesto de ingresos y gastos de un crédito se realizará por los valores que efectivamente se desembolsen en cada vigencia al igual que su correspondiente compromiso. Adicional a lo mencionado en los parrafos anteriores para subsanar la observación en los servicios de Alcantarillado y Aseo la empresa realziará un plan de austeridad del gasto para los servicios durante la segunda vigencia de 2019.	1/08/19	31/12/19	80	En la vigencia 2019 se tuvo en cuenta en la adiccion presupuestal para incluir los dineros del tanque de villar del rosario que son via credito que sean dieneros que el desembolso del credito ingrese todo en esta vigencia con el fin de evitar generar menores ingresos con respecto a la disponibilidad presupuestal
PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2018	30/07/19	27	LIMITANTES A LA LIBRE CONCURRENCIA EN PROCESOS DE CONTRATACION.No existe dentro de la entidad ningún mecanismo de selección de contratistas que permita la libre concurrencia y la selección objetiva de los mismos bajo criterios de comparación de ofertas donde se logren mejores condiciones para la entidad en términos de calidad y precios.	Presentar en Junta Directiva de la Empresa las recomendaciones sugeridas por la contraloria departamental al manual de contratacion de la ESP en cuanto a las modalidades de contratacion según la cuantia. Toda vez que esta es quien determina las actuaciones administrativas de la enitdad incuyendo el manual de contratacion y sus posibles modificaciones además en razón de que el régimen contractual de esta entidad correponde al régimen especial de la ley 142 de 1994.	31/07/19	31/08/19	100	Mediante acta No. 09 del 26 de diciembre de 2018 la junta directiva aprobo la modificacion de nuevos manuales de contratacion.
PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2018	30/07/19	27	LIMITANTES A LA LIBRE CONCURRENCIA EN PROCESOS DE CONTRATACION.No existe dentro de la entidad ningún mecanismo de selección de contratistas que permita la libre concurrencia y la selección objetiva de los mismos bajo criterios de comparación de ofertas donde se logren mejores condiciones para la entidad en términos de calidad y precios.	Poner en funcionamiento el Banco de Proponentes en la página web de la Entidad con el fin de establecer un mecanismo que permita la libre concurrencia en los procesos de selección.	1/08/19	31/12/19	100	En la pagina web se encuentra habilitado una pestaña para todos aquellos que deseen hacer parte de los proveedores de la Piedecuestana de Servicios Publicos.
PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2017	30/07/19	28	FALTA DE UN MANUAL DE SUPERVISIÓN E INTERVENTORÍA. Condición: En el trabajo de campos se constató que la entidad no cuenta con "Manual de Supervisión e Interventoría". Causa: Ausencia de un procedimiento para el ejercicio de la función de supervisor y para las interventorías.	Elaborar el manual de supervisión e tinterventoría	1/08/19	31/12/19	100	Fue presentado ante la junta diectiva de la empresa el pasado 30 de septiembre una propuesta de manual de supervisión e interventoría este según la Junta directiva requiere un par de ajustes que serán llevados a la primera junta a realizarse en el mes de octubre.

PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2017	30/07/19	28	FALTA DE UN MANUAL DE SUPERVISIÓN E INTERVENTORÍA. Condición: En el trabajo de campos se constató que la entidad no cuenta con "Manual de Supervisión e Interventoría". Causa: Ausencia de un procedimiento para el ejercicio de la función de supervisor y para las interventorías.	Presentar para aprobacion de la Junta Directiva de la ESP el Manual de supervision e interventoria.	1/08/19	31/12/19	100	Fue presentado ante la junta diectiva de la empresa el pasado 30 de septiembre una propuesta de manual de supervisión e interventoría este según la Junta directiva requiere un par de ajustes que serán llevados a la primera junta a realizarse en el mes de octubre.
PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2017	30/07/19	29	Falencias en los contratos adelantados por la direccion de palneacion e infraestructura.	Se presentara a la junta directiva de la empresa para su aprobación en el manual del interventor y/o supervisor con el objeto de definir claramente las funciones a realizar por parte de los responsables tanto de la supervisión como de la interventoría de los contratos adelantados por la empresa Piedecuestana de servicios públicos. Así poder ejercer un control más minucioso al proceso precontractual de cada proceso	31/07/19	31/12/19	50	SE PRESENTO EN JUNTA DIRECTIVAEN DIA 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019 EL MANUAL DE SUPERVISION PARA SU RESPECTIVA APROBACION QUEDADON PENDIENTE SU APROBACION LUEGO DE HACERLE UNOS AJUSTES
PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2017	30/07/19	29	Falencias en los contratos adelantados por la direccion de palneacion e infraestructura.	Implementar dentro del sistema de gestiòn de calidad los procedimientos correspondientes a las etapas pre contractuales establecidos dentro del manual de contrataciòn.	31/07/19	30/09/19	100	SE ADJUNTA COPIA DEL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS IMPLEMENTADOS PARA LA ETAPA PRE CONTRACTUAL
PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2017	30/07/19	30	Deficiente labor de seguimiento y control de proceso y procedimental al interior de la entidad. Convenio Interadministrativo No 003 de 2011 celebrado con del Municipio de Cantagallo a la fecha no se ha liquidado.	Iniciar proceso juridico para solicitar ante el Municipio de Cantagallo la liquidacion del Convenio No. 003-2011	1/08/19	31/12/19	100	SE ADJUNTA COPIA DEL ACTA DE CONCILIACION EN LA CUAL PARTICIPARON LA ALCALDESA DE CANTAGALLO SECRETARIO DE PLANEACION DE CANTAGALLO CONTRATISTAS OBRA E INTERVENATORIA JURIDICO PDS JEFE OFICINA CONTROL INTERNO JEFE OFICINA DE PLANEACION Y SUPERVISOR DE OBRAS EN LA CUAL QUEDARON PLASMADOS UNOS COMPROMISOS PARA PODER PROCEDER A LIQUIDAR DICHO CONTRATO . Asi mismo la oficina de Control interno actualmente esta adelantado las auditoria a la contratacion de la pds en sus diferentes dependencias con el fin de revisar las etapas precontractual
PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2017	30/07/19	30	Deficiente labor de seguimiento y control de proceso y procedimental al interior de la entidad. Convenio Interadministrativo No 003 de 2011 celebrado con del Municipio de Cantagallo a la fecha no se ha liquidado.	se realizara un plan de Auditorias con el fin de hacer el seguimiento a los procesos contractuales en todoas sus etapas precontractual contractual y postcontractua	1/09/19	31/12/19	80	se esta adelantando la auditoria a la contratacion por parte de la oficina de control interno en cada una de las direcciones revisando los procesos en lo precontractual contractual y postcontracutal
PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2017	30/07/19	31	ACTUACIONES ADMINISTRATIVAS DE PRIMERA INSTANCIA EI Código Sustantivo del Trabajo regula las relaciones de derecho individual del Trabajo de carácter particular y las de derecho colectivo del Trabajo oficiales y particulares. Las personas que presten sus servicios a las empresas de servicios públicos privadas o mixtas tendrán el carácter de trabajadores particulares y estarán sometidas a las normas del Código Sustantivo del Trabajo y a lo dispuesto en esta ley	1. Realizar acciones de seguimiento y control a los procesos que se encuentran en curso por presunta inobservancia de normas de obligatorio cumplimiento.	1/08/19	31/10/19	100	Se han llevado al comité de conciliaciones los fallos que dan lugar a posibles actos de repeticion para los casos en los que la empresa tiene un impacto fiscal estos han sido soportados con conceptos juridicos de los abogados de la empresa
PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2017	30/07/19	31	ACTUACIONES ADMINISTRATIVAS DE PRIMERA INSTANCIA EI Código Sustantivo del Trabajo regula las relaciones de derecho individual del Trabajo de carácter particular y las de derecho colectivo del Trabajo oficiales y particulares. Las personas que presten sus servicios a las empresas de servicios públicos privadas o mixtas tendrán el carácter de trabajadores particulares y estarán sometidas a las normas del Código Sustantivo del Trabajo y a lo dispuesto en esta ley	2. Dar a conocer al Comité de Conciliacion las acciones correspondientes de acuerdo al fallo.	1/08/19	31/10/19	100	Se han llevado al comité de conciliaciones los fallos que dan lugar a posibles actos de repeticion para los casos en los que la empresa tiene un impacto fiscal estos han sido soportados con conceptos juridicos de los abogados de la empresa
PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2017	30/07/19	31	ACTUACIONES ADMINISTRATIVAS DE PRIMERA INSTANCIA EI Código Sustantivo del Trabajo regula las relaciones de derecho individual del Trabajo de carácter particular y las de derecho colectivo del Trabajo oficiales y particulares. Las personas que presten sus servicios a las empresas de servicios públicos privadas o mixtas tendrán el carácter de trabajadores particulares y estarán sometidas a las normas del Código Sustantivo del Trabajo y a lo dispuesto en esta ley	3 Reportar a los órganos de Control el resultado final de los fallos de los procesos administrativos adelantados por el Ministerio de trabajo.	1/08/19	31/10/19	100	Se han llevado al comité de conciliaciones los fallos que dan lugar a posibles actos de repeticion para los casos en los que la empresa tiene un impacto fiscal estos han sido soportados con conceptos juridicos de los abogados de la empresa

PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2017	30/07/19	32	CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE DESARROLLO En el tema de la Dirección Administrativa y Financiera se estimó una inversión de \$8.234.442.000 y ejecutó tan solo el 63.17% (\$5.202.042.000) tipificándose una observación administrativa para ser incluida en el plan de mejoramiento.	Ejecutar el presupuesto proyectado en el plan de acción de acuerdo a las metas propuestas	1/08/19	31/12/19	100	a la fecha se ha cumplido con los dineros presupuestados para vigencia alcanzado el noventa por ciento de ejecución quedando para alcanzar el cien por ciento el pago de nominas de los mese de octubre a diciembre
PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2017	30/07/19	33	cuentas bancarias inactivas	Solicitar actas de liquidación con el fin de cancelar las cuentas	1/08/19	31/12/19	50	se han liquidado aproximadamente 14 cuentas de convenios se ha levantado información de liquidación de convenios que se encuentran pendientes para trámite jurídico para posteriormente gestionar la liquidación de las cuentas.
PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2017	30/07/19	34	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO En trabajo de campo el equipo auditor evidencio que la Entidad no implemento una medida de control respecto a la identificación tal como etiquetado de igual manera se observo asignación de responsables sobre la propiedad planta y equipo mediante algún método. La ausencia de este control represento un alto riesgo de control. Por lo anteriormente descrito el grupo auditor establece una observación de tipo administrativo para que se efectúen las acciones correctivas	Actualizar Inventario de la empresa	1/08/19	31/12/20	100	Ya se encuentra un documento con la lista de inventario separado por directivo en lo referente al inventario de infraestructura administrativa
PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2017	30/07/19	34	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO En trabajo de campo el equipo auditor evidencio que la Entidad no implemento una medida de control respecto a la identificación tal como etiquetado de igual manera se observo asignación de responsables sobre la propiedad planta y equipo mediante algún método. La ausencia de este control represento un alto riesgo de control. Por lo anteriormente descrito el grupo auditor establece una observación de tipo administrativo para que se efectúen las acciones correctivas	Asignar responsables de propiedad planta y equipo de la empresa debidamente documentado.	1/08/19	31/10/19	100	Ya se encuentra un documento con la lista de inventario separado por directivo en lo referente al inventario de infraestructura administrativa
PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2017	30/07/19	35	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO En trabajo de campo el equipo auditor pudo evidenciar que no se lleva un sistema de depreciación individualizado acorde a lo establecido por la norma contable pública por lo cual se genera incertidumbre sobre los saldos revelados en estados contables. Por lo anteriormente descrito el grupo auditor establece una observación de tipo administrativa para ser incluida en plan de mejoramiento y se efectúen las acciones correctivas.	Actualizar en inventario de la entidad con el fin de individualizar la depreciación por cada bien	1/08/19	31/12/20	0	se esta adelantado gestión alguna se espera a a diciembre 31 dar cumplimiento.
PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2017	30/07/19	35	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO En trabajo de campo el equipo auditor pudo evidenciar que no se lleva un sistema de depreciación individualizado acorde a lo establecido por la norma contable pública por lo cual se genera incertidumbre sobre los saldos revelados en estados contables. Por lo anteriormente descrito el grupo auditor establece una observación de tipo administrativa para ser incluida en plan de mejoramiento y se efectúen las acciones correctivas.	Actualizar en inventario de la entidad con el fin de individualizar la depreciación por cada bien	1/08/19	31/10/19	50	A la fecha se ha actualizado el inventario en el sistema de información GD WEB esta corresponde a todos los consumibles que ingresan y salen de almacen.
PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2017	30/07/19	36	INEFICIENTE GESTIÓN FINANCIERA Tomando como base para el análisis de indicadores financieros básicos los Estados Contables reportados por la Entidad con las salvedades expuestas en el presente informa se obtuvo que los resultados financieros de la Entidad son ineficientes lo cual constituye una deficiente gestión según lo reflejaron los indicadores financieros básicos tomados para su análisis los saldos reportados en estados contables reportados por la ESP entre ellos Capita de trabajo que dio como resultado - 1.397.339 Razón Corriente que dio como resultado 09 < 1	Realizar seguimiento periódico trimestral sobre los informes de información financiera que se generan con indicadores que reporten las posibles alertas tempranas	1/08/19	1/12/19	0	Se encuentra en proceso de levantamiento de información

PIEDUCUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2017	30/07/19	37	PASIVOS EXIGIBLES Se constituyen pasivos exigibles por las diferentes áreas (Planeación – operación) por la suma aproximada de \$3.433.491.778 de convenios y contratos de 2011 la cual no presentan recaudo y la ejecución es muy bajo de las mismas observándose que estos convenios y contratos ya debían haberse liquidado. Por lo tanto se determina una observación administrativa para ser incorporada en el plan de mejoramiento.	Depurar los saldos que están pendientes por girar de los diferentes convenios para determinar la liquidación de los mismos.	1/08/19	31/12/19	50	Se adelantó comité de sostenibilidad contable depurar saldos de convenios.
PIEDUCUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2017	30/07/19	38	Falta certeza de la real perdida de equipos y de acciones depurativas de inventarios y/o procesos internos que permitan esclarecer la presunta pérdida de algunos medidores de agua adquiridos por la entidad mediante contrato de compraventa no. 119-2015 y dado el caso efectuar la respectiva denuncia de hurto.	Incorporar el inventario de la empresa en un sistema de información integrado	1/08/19	30/11/19	50	Se encuentra en prueba el proceso de gd con la incursión de todos los inventarios de almacen papelería y suministros a lo cual se esta haciendo seguimiento por parte de sistemas con el fin de evidenciar los ingresos salidas e informe de existencias
PIEDUCUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2017	30/07/19	38	Falta certeza de la real perdida de equipos y de acciones depurativas de inventarios y/o procesos internos que permitan esclarecer la presunta pérdida de algunos medidores de agua adquiridos por la entidad mediante contrato de compraventa no. 119-2015 y dado el caso efectuar la respectiva denuncia de hurto.	3. Realizar seguimiento a la gestion que realiza la oficina de almacen para verificar que esten cumpliendo con el procedimiento.	1/08/19	30/11/19	50	Se ha realizado auditoria a la oficina de almacen por parte de Control Interno al igual que la revision respectiva para adelantar los cargues de informacion al nuevo sistema de informacion de inventario GD WEB
PIEDUCUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2017	30/07/19	39	Existe ausencia de mecanismos idóneos de control interno en tanto que se evidencia que pese a que se ha venido advirtiendo por parte de este ente de control el incumplimiento en las acciones administrativas propuestas por la empresa y que en la carta de observaciones de la auditoria a la vigencia fiscal 2016 se configura un sancionatorio a la fecha de la presente auditoria los hallazgos 126711 (112 al 1110) 15171819202122232527 y 28 aun presentan cumplimiento parcial lo cual da lugar a que la administración replantee las acciones correctivas y así mismo las incluya en el nuevo plan de mejoramiento a suscribir a fin de evitar la configuración de otro tipo de responsabilidades por el incumplimiento a este deber funciona	Se reeeplantearan las acciones correctivas para ejercer un mayor control para lograr el cumplimiento de las metas establecidas en los planes de mejoramiento.	1/08/19	31/12/19	0	la oficina de control interno esta a la respuesta del proceso sancionatorio con radicado 2018-67 el cual se replantearon acciones y se solicito quitar unos hallazgos que se encuentran repetidos actualmente se realiza el seguimiento a plan de mejoramiento esperando la evaluacion del ente de control el porcentaje se determinara a la respuesta del sancionatorio. (adjunto radicado respuesta)
PIEDUCUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2017	30/07/19	40	El sistema de control interno de la entidad refleja deficiencias en relación con la implementación aplicación de procedimientos sólidos en cada uno de los procesos misionales lo cual se expresa en cada uno de los hallazgos de la carta de observaciones producto de carencia de una oficina estructurada ya que solo existe un funcionario. Durante el periodo de 2017 por insuficiencia de personal la entidad no llevo a cabo un plan de auditorias periódico suficiente a las áreas de mayor riesgo que condujera a replanteamiento de una adecuada segregación de funciones optimización y evaluación de procesos administrativos y operativos al momento de la auditoria no se había nombrado un funcionario de conformidad con la normatividad legal vigente	Se establecerá por resolución el equipo de trabajo interdisciplinario que permitir abordar y cumplir las obligaciones inherentes a la oficina de control interno de la entidad.	1/08/19	31/12/19	80	se encuentra un jefe de oficina de control interno el cual cuenta con dos profesionales de apoyo para poder dar cumplimiento a lo que respecta a las funciones de la oficina de control interno y poder cubrir en su totalidad las auditorias programadas de acuerdo al plan anual de auditorias para la vigencia
PIEDUCUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2017	30/07/19	41	deficiencias en el seguimiento y control al plan de acción	Implementar un procedimiento con un cronograma de trabajo para el seguimiento del plan de accion de la entidad.	1/08/19	31/12/19	100	Se han realizado de acuerdo al cronograma los seguimientos al plan de accion lo cual se puede evidenciar en la pagina web de la entidad trimestralmente
PIEDUCUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2017	30/07/19	42	Cuentas bancarias y convenios	Solicitar a la oficina asesora de Planeación (supervisor) actas de liquidación de los convenios terminados y ejecutados para devolver y/o transferir los recursos según como lo indique el acta de liquidación debidamente formalizada por las partes seguidamente cancelar la cuenta bancaria tanto en la entidad financiera como en la contabilidad.	1/08/19	31/12/19	80	Se viene adelantando levantamiento de informacion a traves de los archivos del municipio de piedecuesta y la gobernacion de santander con el fin de documentar v
PIEDUCUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2017	30/07/19	43	Cuentas inactivas	Solicitar a la oficina asesora de Planeación (supervisor) actas de liquidación de los convenios terminados y ejecutados para devolver y/o transferir los recursos según como lo indique el acta de liquidación debidamente formalizada por las partes seguidamente cancelar la cuenta bancaria tanto en la entidad financiera como en la contabilidad.	1/08/19	31/12/19	80	Se viene adelantando levantamiento de informacion a traves de los archivos del municipio de piedecuesta y la gobernacion de santander con el fin de documentar y presentar al comité de sostenibilidad contable. Con esta accion se ha logrado liquidar al menos las cuentas de 10 convenios
PIEDUCUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2017	30/07/19	44	Conciliaciones bancarias	Solicitar a los Bancos copias de las consignaciones para conocer el servicio prestado y así poder incorporar a la contabilidad el ingreso.	1/08/19	31/12/19	0	Se estan realizando las gestiones para lograr la informacion respectiva de los bancos

PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2017	30/07/19	45	Provisiones	solicitar al departamento juridico una relacion de los procesos juridicos que cursan en contra y a favor de la empresa junto con los soportes que los respaldan para reflejar las operaciones contables pertinentes	1/08/19	31/12/19	50	Se solicitó al área jurídica la actualización periódica del desarrollo de los procesos jurídicos. Solo los envían anualmente con el fin de registrarse en la contabilidad
PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2017	30/07/19	46	Deficiencias en traslados presupuestales	ya se están realizando ajustes al respecto para la vigencia se elaborará el presupuesto con una mejor planeación financiera que permita garantizar los recursos para cada rubro presupuestal y así evitar tener que estar realizando contracreditos simultáneamente. en los servicios de acueducto alcantarillado y aseo	1/08/19	31/12/19	30	haciendo análisis entre el 31 de agosto del 2018 y 31 de agosto del 2019 se bajo el número de contracreditos de 42 a 30 contracreditos por lo que se le da un avance del 50% para seguir mejorando hasta llegar el momento de que solo se efectúe 1 contracredito mensual
PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2017	30/07/19	47	Del seguimiento realizado a la disponibilidad inicial se observa que pese a que en la estructura del ingreso se encuentra este rubro para la vigencia fiscal 2017 la empresa no crea el mismo además al cierre de la vigencia 2016 se refleja saldo en bancos recursos que hacen parte de esta disponibilidad por tanto debieron ser reconocidos y reflejados en el presupuesto	De acuerdo a la observación administrativa se incluirá en el presupuesto y se creará el rubro para que de esta manera se reconozcan y se reflejen en el presupuesto de la vigencia 2019	1/08/19	31/12/19	30	se está realizando una mejor planeación financiera y se tendrá en cuenta para la creación del rubro en el presupuesto de la vigencia 2020
PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2017	30/07/19	48	Confrontados los recaudos según el informe del área comercial con los recaudos según presupuesto se encuentran diferencias en las tres unidades de servicio las cuales pese a que se revisó un número significativo de registros no fueron aclaradas en el trabajo de campo esta situación que genera incertidumbre y riesgos en relación al manejo de los recursos se da debido a la falta de conciliación entre las diferentes áreas involucradas (facturación tesorería presupuesto) y a la falta de mecanismos idóneos de control interno	Con respecto a esta observación de auditoría la administración está desarrollando el ajuste de informes ya que dicha diferencia se refleja por que en el informe que pasa arcosis aparece un concepto de caja que en realidad no es caja ya que la empresa no maneja recursos de caja todo se maneja por bancos en reunión de comité de sostenibilidad el área de Sistemas está avanzando en esto que a finales de la vigencia estarán los respectivos ajustes para así de esta forma garantizar una información clara e idónea.	1/08/19	31/12/19	100	ya se corrigió el informe de recaudos donde mostraba un valor de caja.
PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2017	30/07/19	49	Se observa una deficiente planeación financiera que conlleva a un resultado deficiente que de no subsanarse puede llegar a influenciar negativamente en la calidad de la prestación de los servicios así como en la calificación de gestión	Comprometer recursos con el flujo de efectivo y no con la apropiación presupuestal para cada servicio ya que lo anterior obedece a que se comprometieron recursos esperando recaudar lo proyectado en ingresos y este recaudo no ha presentado el comportamiento que se esperaba.	1/08/19	31/12/19	0	no se le da avance ya que como mencione en el hallazgo de baja ejecución mes a mes es reiterativo el déficit mensual y consolidado en alguno servicio
PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2017	30/07/19	50	Inoportunidad en la ejecución de compromisos	Conciliar la ejecución de reservas pasivas por pagar y vigencias expiradas que reflejan una baja ejecución porcentaje bajo se ve reflejado en las vigencias expiradas ya que muchos de los convenios se encuentran en proceso jurídico se está revisando con la oficina asesora de planeación la respectiva conciliación para verificar el estado y el porque no se han liquidado dichas obligaciones	1/08/19	31/12/19	40	con respecto a este hallazgo al hacer la conciliación se evidencia que a la fecha se han cancelado el 50% de las reservas constituidas el 70% de las cuentas por pagar y 0% en ejecución de vigencias expiradas este último si depende del giro de los municipios ya que es imposible cancelar o dar de baja dichas obligaciones cuando hay convenios que se encuentran en proceso de conciliación otros no han girado y a la fecha no presente ejecución los pasivos exigibles o vigencias expiradas aclarando que de igual forma la ejecución de pasivos no afecta el normal funcionamiento de la empresa ya que son recursos que provienen de convenios y no de la operación de la empresa

ELABORÓ	FECHA	REVISÓ	FECHA	APROBÓ	FECHA
Profesional en Calidad	16/09/19	Director Administrativo y Financiero	16/09/19	Comité de Calidad	16/09/19



Teléfono: (037) 6550058 Ext. 109

Email: servicioalcliente@piedecuestanaesp.gov.co

<http://www.piedecuestanaesp.gov.co>

@Piedecuestana_

Facebook/Piedecuestana de servicios Públicos ESP

@Piedecuestana_esp

Atención:



Lunes a Viernes
7:30 am a 11:30 am
1:30 pm a 5:30 pm

Carrera 8 # 12-28 Barrio La Candelaria
Sede Administrativa