



PIEDCUESTANA
de Servicios Públicos E.S.P.

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
PIEDCUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2018	43676	2	No existen evidencias suficientes para demostrar el cumplimiento del contrato de obra 171 de 2018 dentro del expediente contractual	Archivar una vez culminada cada actividad en el expediente contractual con el fin de dar cumplimiento a la observacion dada por parte de la Contraloria General de Santander	43677	43738	100	PROCESO DEBIDAMENTE LIQUIDADO FOLIADO Y ARCHIVADO EN CUSTODIA EN LA OFICINA DE PLANEACION INSTITUCIONAL
PIEDCUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2018	43676	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 ESP	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 Contraloria General de Santander ya que solo se venia archivando en un expediente Plan de Bienestar el cual reposa en la Oficina de Talento Humano	43677	43738	100	A la fecha se han estan realizando en cada una de las actividades de bienestar un registro fotografico de la supervision del contrato junto con encuestas de satisfaccion de la actividad realizada Se da por cumplida la meta
PIEDCUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2018	43676	5	Contrato 148 evidencias de ejecucion sin fecha y sin firma de quien recibio el servicio	Realizar hojas de control para ser firmadas por el coordinador de mantenimiento de la Piedecuestana de Servicios Publicos junto con las hojas de trabajo del contratista las cuales serviran de soporte de los mantenimientos de cada equipo	43677	43738	100	A la fecha se realizaron hojas de control de los mantenimientos firmadas por el coordinador de mantenimiento de la Piedecuestana de Servicios Publicos 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
PIEDCUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2018	43676	6	Pago de multa impuesta por el Ministerio de trabajo	Presentar ante el Comite de Conciliacion y Defensa Judicial de la Piedecuestana lo atinente al presente hallazgo para definir cual es la accion de mejoramiento que se debe tomar en torno al caso de la referencia	43681	43707	100	Se presento ante el Comite de Conciliacion y defensa donde se estudio el hallazgo No 6 determinando que no procede la accion de repeticion de conformidad con lo establecido en el articulo 90 de la Constitucion Política de Colombia y el articulo 142 del CPACA De lo anterior se adjunta copia del acta de comite de conciliacion No 005 del 13 de Mayo de 2019
PIEDCUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2018	43676	8	Rendicion Parcial de formatos	Dar cumplimiento al diligenciamiento de los formatos que no se han rendido	43677	43861	100	Se rendiran en la nueva vigencia POR PARTE DE LA OFICINA DE PLANEACION INSTITUCIONAL YA SE ENCUENTRA DILIGENCIADO EL FORMATO F20_1A GRS Lo demas se esta diligenciando por parte de la pds Se delego un responsable para subir los formatos a la plataforma SIA contralorias
PIEDCUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2018	43676	9	No certificacion del laboratorio de la planta la colina	Realizar 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	43677	43738	100	ANEXA COPIA DEL CONTRATO N 159-2019 Y ACTA DE ENTREGA Y RECIBO FINAL DE ESTA FORMA SE CUMPLE CON 100 DE ESTE HALLAZGO
PIEDCUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2018	43676	10	FALTA DE ATENCION RESPECTO EL DISPOSITIVO ENTREGADO EN LA CAMPAÑA DE AHORRO DE AGUA	Realizar campañas de monitoreo de uso del dispositivo para mitigar el desperdicio y ahorro del agua	43678	43723	100	Meta cumplida Se realizo el monitoreo de 50 usuarios que recibieron el dispositivo donde se comprobo un ahorro significativo superior a los 80 litros propuestos como meta se adjunta listado de usuarios donde se evidencia los consumos antes y después del dispositivo y el menor consumo por usuario
PIEDCUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2018	43676	13	Deficiencias en control interno contable	Dar aplicabilidad a los procedimientos establecidos con fecha 11 de agosto de 2017 de acuerdo a la normatividad legal vigente	43677	43830	100	Se llevo a comite 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 Se realizo la auditoria a las areas mencionadas en donde se evidencio los avances realizados al Plan de Mejoramiento de la vigencia y el compromiso por parte de los responsables del proceso

PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2018	43676	13	Deficiencias en control interno contable	Llevar a Comite de control Interno con el fin de que se proceda a las mejoras internas y verificar las fortalezas y debilidades Luego de realizada la auditoria por parte de control interno al area financiera se realizara) una socializacion con la Direccion Administrativa y financiera incluyendo presupuesto y contabilidad con el fin de estandarizar los criterios y unificar conceptos para realizar una adecuada presentacion de la informacion De esta socializacion se generara un acta que servira de soporte para el cumplimiento del plan de mejoramiento Hacer seguimiento a los controles su efectividad y operancia por parte de la oficina de control interno	43677	43830	100	Se llevo a comite 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
PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2018	43676	14	Bajo porcentaje de avance en TIC para servicios	Presentar y aprobar tramites mediante acuerdo con el fin de cargar en la plataforma del SUIT y facilitar al usuario la informacion	43677	43769	100	A la fecha se ha aprobado por junta directiva el acuerdo 007 por medio del cual se establece la tarifa de expedicion del duplicado de la factura por consumo de los servicios de acueducto alcantarillado y aseo prestados por la empresa municipal de servicios publicos de piedecuesta esp piedecuestana de servicios publicos tambien se determino 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	43676	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 informacion Publica Nacional y se dictan otras disposiciones la entidad no tiene a disposicion de la ciudadanía la informacion necesaria para su cumplimiento	Cargar en la Pagina web de la Piedecuestana de Servicios Publicos toda la informacion de vigencias de 2015 al 2019 pendientes	43677	43739	80	A la fecha se encuentra cargada toda la informacion 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 revision con el fin de recopilarse la informacion y subirse a la pagina web
PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2018	43676	16	No se cuenta con el licenciamiento del 100 de los equipos	Realizar un diagnostico de los programas y software instalados en cada equipo de computo y su respectivo licenciamiento para llevar a cabo la adquisicion de las licencias faltantes Apropiacion presupuestal 2020 para la adquisicion de las licencias faltantes como resultado del diagnostico elaborado	43709	43830	100	Se realizo el diagnostico y se han adelantado cotizaciones para establecer un presupuesto para la siguiente vigencia 2020 con el fin de adquirir las licencias
PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2018	43676	17	Inconsistencia en el rendicion de la informacion	Este hallazgo a criterio de la empresa fue subsanado en la presentacion de la informacion a la contaduria general de la nacion el cual fue aprobado por junta directiva se aclara que la empresa legalmente realizo reclasificacion a cuentas de los estados financieros dentro de los plazos autorizados por la contaduria general de la nacion al igual se actualizaron en el SIA de la Contraloria durante la vigencia	43678	43708	100	Este hallazgo fue subsanado toda vez que se presentaron los estados financieros a la contaduria general de la nacion con los ajustes requeridos y se encuentran tambien publicados en la pagina del SIA y la pagina web de la empresa
PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2018	43676	18	Deficiencia en la presentacion de los estados contables y en las revelaciones falta detalle de la realidad de las cifras y del tramite realizado para detarminarlo	Entender la importancia de dar claridad en las notas de los estados financieros para la presentacion de la informacion financiera de la presente vigencia se realizaran notas a los estados financieros mas detalladas que permitan revelar la situacion real y veracidad de los datos que se reportan	43678	43708	100	Los Estados financieros del nuevo marco normativo al cierre de 2018 se presentaron a los delegados de la contraloria que nos visitaron y se efectuo la aplicacion en la plataforma Los estados financieros que la empresa presenta son solo anuales y en ellos se ampliara la informacion pertinente en las notas La empresa mensualmente presenta informes financieros Segun las instrucciones de la CGN las notas a los informes financieros y contables mensuales se presentaran cuando durante el correspondiente mes surjan hechos economicos que no sean recurrentes y que tengan un efecto material en la estructura financiera de la entidad Las notas a los informes financieros y contables mensuales no son las exigidas por los marcos normativos para la preparacion y presentacion de la informacion financiera de proposito general y asi se estan realizando
PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2018	43676	19	Deficiencia en el control de manejo del efectivo	Realizar los respectivos ajustes contables de acuerdo a la politica de efectivo y equivalentes al efectivo	43678	43830	50	Se esta realizando la depuracion de las cuentas inmersas con el fin de reflejar los saldos reales
PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2018	43676	20	Deficiencia en el tramite de solicitud de devolucion de recursos cancelados de mas ante las diferentes entidades o traves de proceso administrativo para que los responsables los devuelvan	Llevar a comite de conciliacion y defensa los dobles pagos que se realizaron en la vigencia 2015 a las EPS y hacer trazabilidad del servidor publico que realizo dicho pago	43678	43708	100	Se llevo por parte de la oficina de control Interno al comite de conciliacion 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 comite decidio por unanimidad que la oficina juridica recopilara la informacon necesaria y dara concepto juridico a los miembros del comite para su analisis con el fin de determinar si hay procedencia de iniciar una accion de repeticion o iniciar una demanda
PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2018	43676	21	falta de culminacion de depuracion contable de la propiedad planta y equipo	Realizar ajustes de acuerdo a las políticas contables e incluir 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 esta cargando la información en el software adquirido en calidad de alquiler para llevar el inventario de la empresa en este se realizara en detalle la identificacion de cada uno de los activos y su uso La empresa actualizo desde el area tecnica el catastro de redes sin embargo esta pendiente su valorización para incluir en la información financiera Debido al costo del avaluo durante la vigencia 2019 no sera posible contar con la disponibilidad presupuestal para realizarlo por ello se proyectaran los recursos para la vigencia 2020 lo cual implica que solo se podra incluir la informacion con los avaluos en los estados financieros que se presenten para el año 2020	43678	43799	60	En convenio suscrito con la Piedecuestana de Servicios Publicos y el area metropolitana se esta 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 esta consolidando en la base de datos ya se encuentra todo lo relacionado con consumibles

PIEDUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2018	43676	22	Valores por cobrar sin identificacion clara del tercero	Realizar una circularizacion a cada banco con el fin de solicitar soporte de los oficios de embargo para determinar cual es el tercero	43678	43830	100	LA CUENTA 190903 DEPOSITOS JUDICIALES YA SE ENCUENTRA AJUSTADA POR TERCERO DE QUIEN EMBARGA A LA EMPRESA LOS CUALES CORRESPONDEN AL DEPARTAMENTO DE SANTANDER ESTAMPILLAS VIG 2011 OTRO EMBARGO CORRESPONDE A DIRECCION DE TRANSITO DE FLORIDABLANCA POR IMPUESTO DE VEHICULO MOTOCICLETA DE PLACAS ZAW04 Y POR ULTIMO EL DEL AREA METROPOLITANA DE BGA se ha realizado por partidas conciliatorias identificandose el tercero para poder aplicar al respectivo usuario y a la fecha de 30 de Noviembre se encuentran partidas conciliatorias en dos cuentas propias las cuales ya se tienen identificadas y se ajustaran en la proxima conciliacion estando en el 98 por ciento conciliado
PIEDUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2018	43676	23	Cuentas del pasivo pendientes de saneamiento contable	Recaudar los intereses de cuentas de convenios ajustar partidas en comite de sostenibilidad contable de acuerdo con los soportes juridicos Multas y sanciones El proceso se encuentra en espera de la deficion de segunda instancia en el consejo de estado por lo cual hasta que no haya fallo no se decidira la situacion de la partida contable Otros avances y anticipos Se realizara comite de sostenibilidad contable para analizar el saneamiento del mismo Obligaciones fiscales El proceso se encuentra en espera de la deficion en instancias judiciales por lo cual hasta que no haya fallo no se definira la situacion de la partida	43678	43921	50	Recaudos de intereses de cuentas de convenios Se depuraron partidas y se actualizaron los registros contables de conformidad con las autorizaciones del comite de sostenibilidad contable por Multas y sanciones el proceso con la DIAN por impuesto de patrimonio continua en espera de definicion de segunda instancia en el consejo de estado por tanto en espera de fallo para definir la situacion de la cuenta registrada contablemente por Otros avances y anticipos Se efectuo depuracion de partidas a la cuenta de convenios por medio de comites de sostenibilidad contable Siguen pendientes algunas partidas hasta tanto se definan situaciones por parte de las entidades contratantes con la Piedecuestana por Obligaciones fiscales El proceso se encuentra en espera de la definicion en instancias judiciales por lo cual hasta que no haya fallo no se definira la situacion de la partida
PIEDUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2018	43676	24	Resultado negativo en aplicacion de indicadores financieros	Realizar un plan de recaudo y gestion de cobro de cartera que permita aumentar el ingreso mensual El recaudo y la eficiencia del mismo se realizara desde la Dirección Comercial	43678	43830	70	Se realizo promocion de los descuentos de intereses hasta del 70 por ciento para todos los deudores morosos que requieran ponerse al dia con la Piedecuestana de Servicios Publicos es por ello que se distribuyeron volantes a todos los usuarios de la empresa para incentivar el pago
PIEDUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2018	43676	25	Baja ejecucion de ingresos	Al realizar el analisis se determino que el desbalance se debe a los dineros adicionados por el credito aprobado por un valor de 116599175836 y el desembolso durante la vigencia 2018 fue por 323672145700 correspondiente al anticipo y el resto del desembolso se hara efectivo en la vigencia 2019 lo cual genero el desbalance entre ingresos y gastos Como accion de mejoramiento se tendra en cuenta que a la hora de realizar adiciones al presupuesto de ingresos y gastos de un credito se realizara por los valores que efectivamente se desembolsen en cada vigencia al igual que su correspondiente compromiso	43678	43830	50	Con respecto a lo del credito quedaria subsanado
PIEDUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2018	43676	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	Al realizar el analisis se determino que el desbalance se debe a los dineros adicionados por el credito aprobado por un valor de 116599175836 y el desembolso durante la vigencia 2018 fue por 3149000000 correspondiente al anticipo y el resto del desembolso se hara efectivo en la vigencia 2019 lo cual genero el desbalance entre ingresos y gastos Como accion de mejoramiento se tendra en cuenta que a la hora de realizar adiciones al presupuesto de ingresos y gastos de un credito se realizara 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 observacion en los servicios de Alcantarillado y Aseo la empresa realizara un plan de austeridad del gasto para los servicios durante la segunda vigencia de 2019	43678	43830	80	En la vigencia 2019 se tuvo en cuenta en la adicion presupuestal para incluir los dineros del tanque de Villa del Rosario que son via credito que el desembolso del credito ingrese todo en esta vigencia con el fin de evitar generar menores ingresos con respecto a la disponibilidad presupuestal
PIEDUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2018	43676	27	LIMITANTES A LA LIBRE CONCURRENCIA EN PROCESOS DE CONTRATACION No existe dentro de la entidad ningun mecanismo de seleccion de contratistas que permita la libre concurrencia y la seleccion objetiva de los mismos bajo criterios de comparacion de ofertas donde se logren mejores condiciones para la entidad en terminos 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 segun la cuantia Toda vez que esta es quien determina las actuaciones administrativas de la entidad incluyendo el manual de contratacion y sus posibles modificaciones ademas en razon de que el regimen contractual de esta entidad corresponde al regimen especial de la ley 142 de 1994	43677	43708	100	Se presento a la Junta Directiva las sugerencias de la Contraloria al hallazgo 27 adoptando mediante acuerdo numero 010 de 2019 una modificacion al manual de contratacion que permita la libre concurrencia en los procesos que se llevan dentro de la Empresa Piedecuestana de Servicios Publicos lo anterior sin desconocer la naturaleza de la entidad y el regimen especial por el cual se rige la misma De lo anterior se encuentra publicado en la pagina institucional el Acuerdo 010 de 2019 Mediante acta No 09 del 26 de diciembre de 2019 la junta directiva aprobo la modificacion de nuevos manuales de contratacion
PIEDUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2018	43676	27	LIMITANTES A LA LIBRE CONCURRENCIA EN PROCESOS DE CONTRATACION No existe dentro de la entidad ningun mecanismo de seleccion de contratistas que permita la libre concurrencia y la seleccion objetiva de los mismos bajo criterios de comparacion de ofertas donde se logren mejores condiciones para la entidad en terminos de calidad y precios	Poner en funcionamiento el Banco de Proponentes en la pagina web de la Entidad con el fin de establecer un mecanismo que permita la libre concurrencia en los procesos de seleccion	43678	43830	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

PIEDCUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2017	43676	28	FALTA DE UN MANUAL DE SUPERVISION E INTERVENTORIA	Elaborar el manual de supervision e interventoria	43678	43830	100	SE APROBO EL MANUAL DE SUPERVISION E INTERVENTORIA MEDIANTE ACUERDO No 015 DE 2019 DEL 17 DE DICIEMBRE DE 2019
PIEDCUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2018	43676	29	Falencias en los contratos adelantados por la direccion de planeacion e infraestructura	Presentar a la junta directiva de la empresa para su aprobacion 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 supervision como de la interventoria de los contratos adelantados por la empresa Piedecuestana de servicios publicos Asi poder ejercer un control más minucioso al proceso precontractual de cada proceso	43677	43830	100	SE APROBO EL MANUAL DE SUPERVISION E INTERVENTORIA MEDIANTE ACUERDO No 015 DE 2019 DEL 17 DE DICIEMBRE DE 2019
PIEDCUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2018	43676	29	Falencias en los contratos adelantados por la direccion de planeacion e infraestructura	Implementar dentro del sistema de gestion de calidad los procedimientos correspondientes a las etapas precontractuales establecidos dentro del manual de contratacion	43677	43738	100	SE ADJUNTA COPIA DEL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS IMPLEMENTADOS PARA LA ETAPA PRECONTRACTUAL
PIEDCUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2018	43676	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	43678	43830	100	SE ADJUNTA COPIA DEL ACTA DE CONCILIACION EN LA CUAL PARTICIPARON LA ALCALDESA DE CANTAGALLO SECRETARIO DE PLANEACION DE CANTAGALLO CONTRATISTAS OBRA E INTERVENTORIA 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 contractual y post contractual
PIEDCUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2017	43676	31	ACTUACIONES ADMINISTRATIVAS DE PRIMERA INSTANCIA ElCodigo Sustantivo del Trabajo regula las relaciones de derecho individual del Trabajo de caracter particular y las de derecho colectivo del Trabajo oficiales y particulares Las personas que presten sus servicios a las empresas de servicios publicos privadas o mixtas tendran el caracter de trabajadores particulares y estaran sometidas a las normas delCodigo Sustantivo del Trabajo y a lo dispuesto en esta ley	Realizar acciones de seguimiento y control a los procesos que se encuentran en curso por presunta inobservancia de normas de obligatorio cumplimiento	43678	43769	100	Se han llevado al comite 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
PIEDCUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2017	43676	31	ACTUACIONES ADMINISTRATIVAS DE PRIMERA INSTANCIA ElCodigo Sustantivo del Trabajo regula las relaciones de derecho individual del Trabajo de caracter particular y las de derecho colectivo del Trabajo oficiales y particulares Las personas que presten sus servicios a las empresas de servicios publicos privadas o mixtas tendran el caracter de trabajadores particulares y estaran sometidas a las normas delCodigo Sustantivo del Trabajo y a lo dispuesto en esta ley	Dar a conocer al Comite de Conciliacion las acciones correspondientes de acuerdo al fallo	43678	43769	100	Se han llevado al comite 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
PIEDCUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2017	43676	31	ACTUACIONES ADMINISTRATIVAS DE PRIMERA INSTANCIA ElCodigo Sustantivo del Trabajo regula las relaciones de derecho individual del Trabajo de caracter particular y las de derecho colectivo del Trabajo oficiales y particulares Las personas que presten sus servicios a las empresas de servicios publicos privadas o mixtas tendran el caracter de trabajadores particulares y estaran sometidas a las normas delCodigo Sustantivo del Trabajo y a lo dispuesto en esta ley	Reportar a los organos de Control el resultado final de los fallos de los procesos administrativos adelantados por el Ministerio de trabajo	43678	43769	100	Se han llevado al comite 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
PIEDCUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2017	43676	32	CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE DESARROLLO En el tema de la Direccion Administrativa y Financiera se estimo una inversion de 8234442000 y ejecuto tan solo el 63-17 por ciento 5202042000 tipificandose una observacion administrativa para ser incluida en el plan de mejoramiento	Ejecutar el presupuesto proyectado en el plan de acción de acuerdo a las metas propuestas	43678	43830	100	A la fecha se ha cumplido con los dineros presupuestados para vigencia alcanzando el noventa porciento de ejecucion
PIEDCUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2018	43676	33	cuentas bancarias inactivas	Solicitar actas de liquidacion con el fin de cancelar las cuentas	43678	43830	83	DE LAS 11 CUENTAS QUE RELACIONAN INACTIVAS 9 CUENTAS YA ESTAN CANCELADAS
PIEDCUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2017	43676	34	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	Actualizar Inventario de la empresa	43678	44196	100	Ya se encuentra un documento con la lista de inventario separado por directivo responsable y personas responsable en lo referente al inventario de infraestructura administrativa
PIEDCUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2017	43676	34	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	Asignar responsables de propiedad planta y equipo de la empresa debidamente documentado	43678	43769	100	Ya se encuentra un documento con la lista de inventario separado por directivo responsable y personas responsable en lo referente al inventario de infraestructura administrativa
PIEDCUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2017	43676	35	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	Actualizar el inventario de la entidad con el fin de individualizar la depreciacion por cada bien	43678	44196	50	En lo referente a las depreciaciones de propiedad planta y equipo se tienen individualizadas desde el año 2015 el restante de información se requiere un estudio para generar la información precisa sin embargo se deja en consideración para la vigencia 2020 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	43676	36	INEFICIENTE GESTION FINANCIERA	Realizar seguimiento periodico trimestral sobre los informes de informacion financiera que se generan con indicadores que reporten las posibles alertas tempranas	43678	43800	100	Se estan generando informes financieros mensuales los cuales son publicados en la pagina web de la empresa en estos se encuentra toda la informacion financiera detallada en las notas Con esto se da la trazabilidad requerida para hacer seguimiento a las cifras generadas en cada ejercicio
PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2017	43676	37	PASIVOS EXIGIBLES	Depurar los saldos que estan pendientes por girar de los diferentes convenios para determinar la liquidacion de los mismos	43678	43830	80	Se adelanto comite de sostenibilidad contable para depurar saldos de convenios las actas de estos son los soportes para los ajustes que se han realizado en la contabilidad de la empresa Los saldos que no se han podido liberar resultan de algun proceso legal o tributario que impide liquidar la cuenta
PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2017	43676	38	Falta certeza de la real perdida de equipos y de acciones depurativas de inventarios y/O procesos internos que permitan esclarecer la presunta perdida 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 informacion integrado	43678	43799	50	Se encuentra en prueba el proceso de gd con la inclusion de todos los inventarios de almacen papeleria 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
PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2017	43676	38	Falta certeza de la real perdida de equipos y de acciones depurativas de inventarios y/O procesos internos que permitan esclarecer la presunta perdida 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	Realizar seguimiento a la gestion que realiza la oficina de almacen para verificar que esten cumpliendo con el procedimiento	43678	43799	50	Se ha realizado seguimientos 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
PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2017	43676	39	Existe ausencia de mecanismos idoneos 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 12 6 7 11 11 2 al 11 10 15 17 18 19 20 21 22 23 25 27 y 28 aun presentan cumplimiento parcial lo cual da lugar a que la administracion replantee las acciones correctivas y asi mismo las incluya en el nuevo plan de mejoramiento a suscribir a fin de evitar la configuracion de otro tipo de responsabilidades por el incumplimiento a este deber funcionar	Replantear las acciones correctivas para ejercer un mayor control para lograr el cumplimiento de las metas establecidas en los planes de mejoramiento	43678	43830	50	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 la oficina de control interno ha realizado los seguimientos referentes al plan de mejoramiento vigencia 2018
PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2017	43676	40	El sistema de control interno de la entidad refleja deficiencias en relacion con la implementacion aplicacion de procedimientos solidos 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 periodico suficiente a las areas de mayor riesgo que condujera a replanteamiento de una adecuada segregacion de funciones optimizacion y evaluacion de procesos administrativos y operativos al momento de la auditoria no se habia nombrado un funcionario de conformidad con la normatividad legal vigente	Establecer por resolucion el equipo de trabajo interdisciplinario que permitir abordar y cumplir las obligaciones inherentes a la oficina de control interno de la entidad	43678	43830	100	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
PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2018	43676	41	deficiencias en el seguimiento y control al plan de accion	Implementar un procedimiento con un cronograma de trabajo para el seguimiento del plan de accion de la entidad	43678	43830	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
PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2018	43676	42	Cuentas bancarias y convenios	Solicitar a la oficina asesora de Planeacion supervisor actas de liquidacion de los convenios terminados y ejecutados para devolver y/o transferir los recursos segun como lo indique el acta de liquidacion debidamente formalizada por las partes seguidamente cancelar la cuenta bancaria tanto en la entidad financiera como en la contabilidad	43678	43830	61	DE LAS 92 CUENTAS DE CONVENIOS 33 CUENTAS ESTAN CANCELADAS ANTICIPO DE CONVENIOS CUENTA 290102 NINGUNA TIENE SALDO CONTRARIO A SU NATURALEZA DEL CUADRO DE 15 DE CONVENIOS EJECUTADOS Y PENDIENTES SE LIQUIDARON 7 CONVENIOS
PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2018	43676	43	Cuentas bancarias inactivas	Solicitar a la oficina asesora de Planeacion supervisor actas de liquidacion de los convenios terminados y ejecutados para devolver y/o transferir los recursos segun como lo indique el acta de liquidacion debidamente formalizada por las partes seguidamente cancelar la cuenta bancaria tanto en la entidad financiera como en la contabilidad	43678	43830	73	DE LAS 11 CUENTAS QUE RELACIONAN INACTIVAS 8 CUENTAS YA ESTAN CANCELADAS
PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2018	43676	44	Conciliaciones bancarias	Solicitar a los Bancos copias de las consignaciones para conocer el servicio prestado y asi poder incorporar a la contabilidad el ingreso	43678	43830	97	SOLO SE TIENEN PARTIDAS CONCILIATORIAS DE LA 3404 DAVIVIENDA Y BANCO POPULAR QUE SALEN EN DIC-19 Y LAS QUE RESULTEN EN LA CONCILIACION DE DIC-19 SE CONTABILIZAN EN EL PASIVO TAL COMO LO DICE LA POLITICA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO
PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2017	43676	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	43678	43830	100	Se solicito al area juridica la actualizacion periodica del desarrollo de los procesos juridicos Solo los envian anualmente con el fin de registrarse en la contabilidad Esta observacion se cumple al finalizar diciembre hasta que se consoliden las del año 2019 para realizar el cierre financiero

PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2017	43676	46	Deficiencias en traslados presupuestales	Realizar ajustes al respecto para la vigencia se elaborara el presupuesto con una mejor planeacion financiera que permita garantizar los recursos para cada rubro presupuestal y asi evitar tener que esta realizando contracreditos simultaneamente en los servicios de acueducto alcantarillado y aseo	43678	43830	45	Haciendo analisis entre el 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2019 se bajo el numero de contracreditos de 130 a 86 contracreditos por lo que se le da un avance del 45 por ciento para seguir mejorando hasta llegar el momento de que solo se efectue 1 contracredito mensual
PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2017	43676	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	Incluir en el presupuesto de acuerdo a observacion administrativa y crear el rubro para que de esta manera se reconozcan y se reflejen en el presupuesto de la vigencia 2019	43678	43830	30	se esta realizando una mejor planeacion financiera y se tendra en cuenta para la creacion del rubro en el presupuesto de la vigencia 2020
PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2017	43676	48	Confrontados los recaudos segun el informe del area comercial con los recaudos segun presupuesto se encuentran diferencias en las tres unidades de servicio las cuales pese a que se reviso un numero significativo de registros no fueron aclaradas en el trabajo de campo esta situacion que genera incertidumbre y riesgos en relacion al manejo de los recursos se da debido a la falta de conciliacion entre las diferentes areas involucradas facturacion tesoreria presupuesto y a la falta de mecanismos idoneos de control interno	Desarrollo al ajuste de informes de acuerdo a informacion de auditoria 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 reunion de comite de sostenibilidad el area de Sistemas esta avanzando en esto que a finales de la vigencia estaran los respectivos ajuste para asi de esta forma garantizar una informacion clara e idonea	43678	43830	100	ya se corrigio el informe de recaudos donde mostraba un valor de caja
PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2017	43676	49	Se observa una deficiente planeacion financiera	Comprometer recursos con el flujo de efectivo y no con la apropiacion 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	43678	43830	0	El compromiso con respecto al recaudo no se logro nivelar en la vigencia 2019 lo cual se puede evidenciar en la ejecución presupuestal
PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2017	43676	50	Inoportunidad en la ejecucion de compromisos	Conciliar la ejecucion de reservas ctas por pagar y vigencias expiradas que reflejan una baja ejecucion porcentaje bajo se ve reflejado en las vigencias expiradas ya que muchos de los convenios se encuentran en proceso juridico se esta revisando con la oficina asesora de planeacion la respectiva conciliacion para verificar el estado y el porque no se han liquidado dichas obligaciones	43678	43830	5	Con respecto a este hallazgo al hacer la conciliacion se evidencia que a la fecha de Diciembre 31 de 2019 no quedaron reservas ni cuentas por pagar y con relacion a las vigencias expiradas este ultimo 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 conciliacion otros no han girado y a la fecha no presentan ejecucion los pasivos exigibles o vigencias expiradas aclarando que de igual forma la ejecucion de pasivos no afecta el normal funcionamiento de la empresa ya que son recursos que provienen de convenios y no de la operacion 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