

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	30/07/19	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	31/07/19	30/09/19	100	Proceso debidamente liquidado foliado y archivado contrato en custodia de Archivo central de la Empresa Piedecuestana de Servicios Publicos esp
PIEDCUESTANA 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 ESP	Archivar una vez culminada cada actividad de Bienestar en el expediente contractual con el fin de dar cumplimiento a la observaciÛn 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	31/07/19	30/09/19	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 En atenciÛn a la acciÛn de mejoramiento
PIEDCUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2018	30/07/19	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	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 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	30/07/19	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	4/08/19	30/08/19	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 Politica 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	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	100	Por parte de cada una de las direcciones se diligenciaron los formatos F20_1A GRS DE LOS A—OS 2016 2017 2018 Y 2019 EN ENERO DE 2020 Y fueron subidos a la Plataforma SIA CONTRALORIA oportunamente .

PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2018	30/07/19	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	31/07/19	30/09/19	50	Bajo el Contrato N. 159.2019 Se realizo el diseño para dicha necesidad de igual forma el proyecto esta siendo estudiado por el personal de Apoyo para la gestion de proyectos de la Oficina de Planeacion Institucional.
PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2018	30/07/19	10	FALTA DE ATENCION RESPECTO EL DISPOSITIVO ENTREGADO EN LA CAMPA—A DE AHORRO DE AGUA	Realizar campañas de monitoreo de uso del dispositivo para mitigar el desperdicio y ahorro del agua	1/08/19	15/09/19	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
PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2018	30/07/19	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	31/07/19	31/12/19	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	30/07/19	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 las controles su efectividad y operancia por parte de la oficina de control interno	31/07/19	31/12/19	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	30/07/19	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	31/07/19	31/10/19	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 piedecUESTANA 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	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 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	31/07/19	1/10/19	80	la base de datos en la pagina web se encuentra completa al migrar la informacion en su totalidad no se encuentra visible al publico en general debido a que se encuentra en codificacion html que se le debe realizar unas actualiaciones que no han sido posibles para su cargue nuevamente a la pagina web sin embargo la informacion se carga diariamente a la plataforma SIA OBSERVA y secop
PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2018	30/07/19	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	1/09/19	31/12/19	50	El presupuesto establecido segun el plan de accion 2020 para la adquisicion y actualizacion de software y hardware de la empresa por valor de 100.000.000. Se realizo el contrato numero 085 de junio 9 de 2020 para realizar auditoria de software de los equipos de computo de la empresa con Cybertec sas
PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2018	30/07/19	17	Inconsistencia en al 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	1/08/19	31/08/19	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	30/07/19	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	1/08/19	31/08/19	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 así se estan realizando
PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2018	30/07/19	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	1/08/19	31/12/19	50	Se ha realizado la depuracion de las cuentas inmersas con el fin de reflejar los saldos reales y se ha llevado la trazabilidad de cada una de las cuentas por por servicios con el fin que de acuerdo al ingreso se genere el gasto se continua con este proceso diariamente.

PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2018	30/07/19	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	1/08/19	31/08/19	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 asi mismo nuevamente fue llevado a comite de conciliacion y defensa el 11 de Diciembre de 2019 mediante el acta No. 15 donde se contemplo Por decisiÛn un-nime el comitÈ decide que antes de iniciar una acciÛn se citaran a los implicados en este hecho para escucharlos con el fin de establecer si cabe o no el iniciar alguna acciÛn jurìdica
PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2018	30/07/19	21	falta de culminacion de depuracion contable de la propiedad planta y equipo	Realizar ajustes de acuerdo a las polìticas 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 informaciÛn 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 valorizaciÛn para incluir en la informaciÛn 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 infomacion con los avaluos en los estados financieros que se presenten para el aÒo 2020	1/08/19	30/11/19	50	El rea contable viene registrando las adquisiciones de activos en la informaciÛn financiera de conformidad con las instrucciones de a CGN en la circular 02 esto es amortizando en un aÒo los activos inferiores a tres salarios mìnimos.Estamos a la espera de recibir los resultados del contrato suscrito entre la empresa y el Acueducto Metropolitano de Bucaramanga debidamene valuado con el fin de hacer los ajustes a que haya lugar e igualmente que la DirecciÛn de PlaneaciÛn informe los valores histÛricos de las redes que se han sustituido y a las que se ha hecho cambios para proceder de conformidad. Los consumibles se estan registrando al gasto una vez se facturan y de igual manera se proyecta para el segundo semestre incluir informacion en el software de inventarios adquiridos una vez se culmine la parametrizacion de acuerdo a las necesidades propias de la empresa.
PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2018	30/07/19	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	1/08/19	31/12/19	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.

PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2018	30/07/19	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 definicion en instancias judiciales por lo cual hasta que no haya fallo no se definira la situacion de la partida	1/08/19	31/03/20	70	Las obligaciones fiscales se ajustaron a diciembre 31 de 2019 tomando como soporte la valuación y calificación emitida por el área jur�dica situación que se refleja en las notas a los Estados Financieros al cierre de diciembre 31 de 2019. Las cuentas de convenios siguen en saneamiento. situación que depende de las conciliaciones que se hagan entre contabilidad tesorería y planeaci�n
PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2018	30/07/19	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 Direcci�n Comercial	1/08/19	31/12/19	100	se da cumplimiento en lo que respecta a la direccion administrativa y financiera ya que se adoptó a través de Acuerdo de Junta Directiva No. 011 del 22 de noviembre de 2019 la Política General de Administración de Cartera de la Empresa Municipal de Servicios Públicos de Piedecuesta E.S.P. La cual define la caracterización de su cartera e instituye las pol�ticas principios procesos y competencias aplicadas en la Empresa para el buen desarrollo y seguimiento efectivo de la recuperación de la cartera articulando con las diferentes áreas involucradas a fin de lograr los objetivos encaminados a la correcta administración de la misma permitiendo disminuir la exposición al riesgo a traves de la gestión control eficiente y oportuno de las obligaciones a favor de la Empresa.Cabe mencionar que dentro de la misma se presentan las directrices que se aplicarán para la correcta gestión de cartera gestión del recaudo y gestión de cobro de tal manera que se mantenga un flujo de caja adecuado y se garantice la sostenibilidad financiera de la Empresa con el aumento del ingreso del recaudo y la eficiencia del mismo.
PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2018	30/07/19	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 ralizar 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	1/08/19	31/12/19	100	se le da un avance en su totalidad del cien teniendo en cuenta que se esta llevando un control estricto de los pagos con respecto al recaudo se esta cancelando de acuerdo a la dinamica q presenta el recaudo para no generar desbalance de los servicios como se puede observa en el comparativo que se anexa del recaudo vs a los pagos a corte 31 de marzo de refleja que en todo los servicios hay un balance positivo comportamiento de pagos con respecto al ingreso

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	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	1/08/19	31/12/19	100	se le da un avance en su totalidad del cien teniendo en cuenta que se esta llevando un control estricto de los pagos con respecto al recaudo se esta cancelando de acuerdo a la dinamica q presenta el recaudo para no generar desbalance de los servicios como se puede observar en el comparativo que se anexa del recaudo vs a los pagos a corte 31 de marzo de refleja que en todo los servicios hay un balance positivo comportamiento de pagos con respecto al ingreso
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 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	31/07/19	31/08/19	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
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 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	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 SUPERVISION E INTERVENTORIA	Elaborar el manual de supervision e interventoria	1/08/19	31/12/19	100	SE APROBO EL MANUAL DE SUPERVISION E INTERVENTORIA MEDIANTE ACUERDO No 015 DE 2019 DEL 17 DE DICIEMBRE DE 2019
PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2018	30/07/19	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	31/07/19	31/12/19	100	SE APROBO EL MANUAL DE SUPERVISION E INTERVENTORIA MEDIANTE ACUERDO No 015 DE 2019 DEL 17 DE DICIEMBRE DE 2019

PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2018	30/07/19	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	31/07/19	30/09/19	100	en el sistema de Gestion de calidad se implementaron los procedimientos para la Etapa Precontractual.
PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2018	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	0	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 EN EL AÑO 2018 2019 SE HIZO LA SOLICITUD AL COMITE DE REPRESENTACION JURIDICA Y DE DEFENSA DE LA EMPRESA INICIAR LOS TRAMTES PARA LA LIQUIDACION JUDICIAL DEL RESPECTIVO CONTRATO DEBIDO AL CAMBIO DE ADMINISTRACION NUEVAMENTE LA OFICINA DE PLANEACION INSTITUCIONAL HACE LA SOLICITUD MEDIANTE NOTA INTERNA CUYO RADICADO ES N.812 DE 2020 A LA GERENCIA DE LA EMPRESA PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS PARA QUE SE INICIE LA RESPECTIVA LIQUIDACION DEL CONTRATO DE LA REFERENCIA .
PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2017	30/07/19	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	1/08/19	31/10/19	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
PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2017	30/07/19	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	1/08/19	31/10/19	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

PIDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2017	30/07/19	31	ACTUACIONES ADMINISTRATIVAS DE PRIMERA INSTANCIA El Codigo 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 del Codigo 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	1/08/19	31/10/19	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
PIDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2017	30/07/19	32	CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE DESARROLLO En el tema de la Direccion Administrativa y Financiera se estimo una inversión de 8234442000 y ejecuto tan solo el 63 por ciento 5202042000 tipificandose una observacion administrativa para ser incluida en el plan de mejoramiento	Ejecutar el presupuesto proyectado en el plan de acci�n de acuerdo a las metas propuestas	1/08/19	31/12/19	48	para el año en curso se ha presentado una ejecucion de gastos en presupuesto de 3.483.424.369 frente al presupuesto proyectado de 7.264.348.108 presentando un 48 por ciento de avance.
PIDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2018	30/07/19	33	cuentas bancarias inactivas	Solicitar actas de liquidacion con el fin de cancelar las cuentas	1/08/19	31/12/19	83	DE LAS 11 CUENTAS QUE RELACIONAN INACTIVAS 9 CUENTAS YA ESTAN CANCELADAS
PIDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2017	30/07/19	34	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	Actualizar Inventario de la empresa	1/08/19	31/12/20	100	Según el contrato interadministrativo No 000358 de 2017 celebrado entre el AMB Area Metropolitana de Bucaramanga y Empresa Piedecuestas de Servicios Públicos de Piedecuesta ESP para dar continuidad al programa Ahorro y uso efeciente del agua con el fin de reducir su índice de agua no contabilizada se crea un archivo Geodatabase registrada en el programa Arcgis se registra una totalidad de 264.7kilometros de red del sistema de acueducto de la empresa base de datos que se mantiene en constante actualización y modificación.

PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2017	30/07/19	34	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	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 responsable y personas responsable en lo referente al inventario de infraestructura administrativa A LA FECHA SE ESTAN DEPRECIANDO TODOS LOS ACTIVOS INCLUIDOS EN EL INVENTARIO A LA FECHA SE ESTAN DEPRECIANDO TODOS LOS ACTIVOS INCLUIDOS EN EL INVENTARIO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO QUE EL AREA CONTABLE HA CONSTRUIDO TOMANDO COMO BASE EL INVENTARIO EFECTUADO POR LA EMPRESA EN 2015 EL CUAL SE HA VENIDO ALIMENTANDO MANUALMENTE PARA EL PROPOSITO CADA VEZ QUE S RECIBEN ACTAS DE ENTREGA DE OBRAS QUE CONCIERNEN A LA EMPRESA UTILIZANDO HOJAS DE TRABAJO EN EXCEL MIENTRAS LA EMPRESA SE ACTUALIZA EN LOS TEMAS DEL SOFWARE DE INVENTARIOS
PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2017	30/07/19	35	DEPRECIACI" N DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	Actualizar el inventario de la entidad con el fin de individualizar la depreciacion por cada bien	1/08/19	31/12/20	100	A LA FECHA SE ESTAN DEPRECIANDO TODOS LOS ACTIVOS INCLUIDOS EN EL INVENTARIO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO QUE EL AREA CONTABLE HA CONSTRUIDO TOMANDO COMO BASE EL INVENTARIO EFECTUADO POR LA EMPRESA EN 2015 EL CUAL SE HA VENIDO ALIMENTANDO MANUALMENTE PARA EL PROPOSITO CADA VEZ QUE Se RECIBEN ACTAS DE ENTREGA DE OBRAS QUE CONCIERNEN A LA EMPRESA UTILIZANDO HOJAS DE TRABAJO EN EXCEL MIENTRAS LA EMPRESA SE ACTUALIZA EN LOS TEMAS DEL SOFWARE DE INVENTARIO
PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2017	30/07/19	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	1/08/19	1/12/19	100	Se estan generando informes financieros mensuales los cuales son publicados en la pagina web de la empresa a diciembre 31 de 2019 en estos se encuentra toda la informacion financiera detallada en las notas los cuales son suministrados a la gerencia Con esto se da la trazabilidad requerida para hacer seguimiento a las cifras generadas en cada ejercicio
PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2017	30/07/19	37	PASIVOS EXIGIBLES	Depurar los saldos que estan pendientes por girar de los diferentes convenios para determinar la liquidacion de los mismos	1/08/19	31/12/19	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

PIEDRECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2017	30/07/19	38	Falta certeza de la real perdida de equipos y de acciones depurativas de inventarios y/0 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	1/08/19	30/11/19	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. Se ha realizado seguimientos a la oficina de almacen por parte de Control Interno a Diciembre 31 de 2019 se realizo una verificacion de los inventarios de medidores existentes en almacen para que fueran incorporados en el cierre del periodo
PIEDRECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2017	30/07/19	38	Falta certeza de la real perdida de equipos y de acciones depurativas de inventarios y/0 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	1/08/19	30/11/19	50	Se ha realizado seguimientos a la oficina de almacen por parte de Control Interno a Diciembre 31 de 2019 se realizo una verificacion total de los inventarios de medidores existentes en el almacen para que fueran incorporados en el cierre del periodo
PIEDRECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2017	30/07/19	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	1/08/19	31/12/19	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 eliminar unos hallazgos que se encuentran repetidos actualmente se realiza el seguimiento a plan de mejoramiento vigencia 2018 esperando la evaluacion del ente de control el porcentaje se determinara a la respuesta del sancionatorio adjunto radicado respuesta

PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2017	30/07/19	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	1/08/19	31/12/19	100	se encuentra un jefe de oficina de control interno el cual cuenta con un profesional 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	30/07/19	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	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 realizado por parte de la oficina de control interno.
PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2018	30/07/19	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	1/08/19	31/12/19	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 es importante manifestar que la empresa contrato un abogado dentro de sus funciones se encuentra la revision juridica de estos convenios con el fin de determinar si es viable su liquidacion o el tramite a seguir para la misma.
PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2018	30/07/19	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	1/08/19	31/12/19	73	DE LAS 11 CUENTAS QUE RELACIONAN INACTIVAS 8 CUENTAS YA ESTAN CANCELADAS
PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2018	30/07/19	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	1/08/19	31/12/19	100	No existe ninguna partida conciliatoria de la vigencia 2019 pero en el 2020 si se han presentado partidas conciliatorias.

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	100	PARA EL AREA CONTABLE. A DICIEMBRE 31 DE 2019 TENIENDO EN CUENTA QUE SE EFECTUARON LOS REGISTROS PERTINENTES DE CONFORMIDAD CON EL INFORME QUE EL AREA JURIDICA EMITIO SOBRE EL ESTADO DE LOS PROCESOS EN FAVOR Y CONTRA DE LA EMPRESA LOS CUALES QUEDARON REGISTRADOS Y CLASIFICADOS COMO LO INDICA LA NORMA CUYA EVIDENCIA SE ENCUENTRA EN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL CIERRE DEL PERIODO FISCAL 2019
PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2017	30/07/19	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	1/08/19	31/12/19	100	Con respecto a la mejora planteada de elaborar un presupuesto con una mejor planeacion financiera y que en la justificacion plasmada anteriormente en llegar a realizar un contracredito mensual para que no se esten contracreditando varias veces en el mes se le da un avance del 100 por ciento ya que en los meses de abril mayo y junio se realizo un contracredito por mes dando asi a cumplimiento a la mejora planteada.
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 adem-s 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	1/08/19	31/12/19	0	esta observacion sigue sin avance ya que la inclusion del rubro de disponibilidad inicial en la elaboracion del presupuesto para la vigencia 2020 no se realizo se tendra muy presente para realizar la respectiva inclusion en el presupuesto que se realizara para la vigencia 2021 y asi subsanar esta observacion
PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2017	30/07/19	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	1/08/19	31/12/19	100	esta observacion esta subsanada a corte 31 de diciembre

PIDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2017	30/07/19	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	1/08/19	31/12/19	100	se le da un avance en su totalidad del cien teniendo en cuenta que con el director administrativo Y Financiero se esta llevando un control estricto de los pagos con respecto al recaudo se esta cancelando de acuerdo a la dinamica q presenta el recaudo para no generar desbalance de los servicios como se puede observa en el comparativo que se anexa del recaudo vs a los pagos a corte 31 de marzo de refleja que en todo los servicios hay un balance positivo comportamiento de pagos con respecto al ingreso
PIDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS	804005441	2017	30/07/19	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	1/08/19	31/12/19	76	Con respecto a la conciliacion de actas por pagar reservas y vigencias expiradas se le da un avance de ejecucion del 49 % a las reservas actas por pagar no quedaron obligaciones para este año y con respecto a las vigencias expiradas de recurso propio se le da un avance del 27% que son las que competen al pago directo de la empresa con la entidad contratista con respecto a las demas vigencias expiradas dependen del giro de cada municipio y ente con el que se tiene suscrito el convenio y no se pueden dar de baja o liquidarse ya que muchas de ellas se encuentran en proceso de conciliacion aclarando que las vigencias expiradas no afectan el normal funcionamiento de la entidad ya que son convenios con otros entes del estado y no de la actividad principal de la empresa por lo que se le da un avance sumando el avance del 49% de reservas y un 27 % de vigencias para un total de cumplimiento de pago de obligaciones de un 76%.
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



(037) 655 0058 Ext. 109

servicioalcliente@piedecuestanaesp.gov.co

@Piedecuestana_

@PiedecuestanaESP

Piedecuestana_ESP

Atención:

Lunes a Viernes

7:30 am a 11:30 am

1:30 pm a 5:30 pm

Cra 8 # 12-28 Barrio la Candelaria

Sede Administrativa

