

(C) Periodos Fiscales Que Cubre	(F) Fecha De Suscripción	(N) Número Del Hallazgo (De Acuerdo Al Informe Definitivo)	(C) Descripción Breve Del Hallazgo (Condición)	(C) Causa	(C) Acción De Mejora	(N) Meta	(C) Unidad De Medida De Las Meta	(F) Fecha Iniciación Metas	(F) Fecha Terminación Metas
2023	2024/07/08	1	CUENTAS BANCARIAS INACTIVAS PENDIENTES DE DEPURAR.	Debilidad en el control seguimiento y monitoreo de manera adecuada y oportuna de la información contable pública respecto del efectivo en bancos al no investigar y depurar cuentas bancarias inactivas y embargadas	Depurar el 28% de las cuentas inactivas que corresponden a 8 cuentas.	28%	cuentas	2024/07/08	2024/12/31
2023	2024/07/08	2	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO CODIGO 1385 QUE REPRESENTAN EL 36% DE LA CARTERA POR EDADES.	Baja gestión en la recuperación de los recursos por cuentas por cobrar al representar el 36% las cuentas por cobrar de difícil recaudo	Depurar a través de las siguientes acciones: Requerir informe de clasificación de cartera por edades a Gestión de Cobro Coactivo. Convocar al Comité de Cartera para el análisis y revisión de cada uno de los casos y dar solución de conformidad a las políticas de cartera. Llevar a Comité de Sostenibilidad Contable	100%	cuentas por cobrar	2024/07/08	2024/12/31
2023	2024/07/08	3	FALTA LEGALIZAR ALGUNOS INMUEBLES -TERRENOS DE LA ENTIDAD	Edificaciones y terrenos pendientes de legalizar que se han registrado en forma global y que se deben individualizar y normalizar su tenencia	gestionar el comodato del inmueble la cantera que esta a cargo de la piedecuestana	100%	documento de comodato	2024/07/08	2024/12/31
2023	2024/07/08	4	OTROS ACTIVOS CODIGO CONTABLE 1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS-ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS SIN LIQUIDAR	Debilidad en el proceso seguimiento y monitoreo de manera adecuada y oportuna de la información contable pública respecto de las cuentas otros activos-avances y anticipos entregados sobre convenios y acuerdos según información reportada en el balance de prueba de la entidad	Realizar el análisis de la información contractual, contable y financiera de cada uno de los casos y presentar el informe respectivo.	100%	convenios depurados	2024/07/08	2024/12/31
2023	2024/07/08	5	FALTA DE UN SOFTWARE INTEGRAL ENTRE FACTURACION, CARTERA, INVENTARIOS NOMINA Y EL PROCESO CONTABLE.	diferencias en las cuentas por cobrar en razón a la falta de un software integral que efectúe las operaciones automáticamente y no como se hace actualmente que se debe realizar manualmente el registro de la facturación y cuentas por cobrar por no existir comunicación o una interfase entre estos dos sistemas que se manejen en la entidad	contratar la implementación de un software de gestión integral para la piedecuestana de servicios	100%	contrato	2024/07/08	2024/12/31
2023	2024/07/08	6	DIFERENCIAS EN EL REGISTRO DE PRESTAMOS POR PAGAR CODIGO CONTABLE 2314	diferencias en el registro de la deuda pública por falta de conciliación de saldos entre las cifras que reportan las entidades financieras y el valor reflejado en los estados financieros	Ajustar los registros a través de la entidad bancaria y solicitar los soportes del mismo.	100%	soportes bancarios	2024/07/08	2024/12/31
2023	2024/07/08	7	OTROS PASIVOS-RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION CODIGO CONTABLE 290201 POR CONVENIOS Y CONTRATOS SIN LIQUIDAR	incertidumbre en el saldo de la cuenta otros pasivos recursos recibidos en administración correspondientes a convenios y contratos sin liquidar desde la vigencia 2009 se hace necesario que la entidad realice una eficiente gestión administrativa con el fin de lograr su terminación y liquidación y su correspondiente ajuste contable	Realizar gestión administrativa que incluye el análisis de la información contractual, contable y financiera de cada uno de los casos y presentar el informe respectivo.	1	informe	2024/07/08	2024/12/31
2023	2024/07/08	11	POSIBLE DAÑO FISCAL GENERADO POR PAGO DE MULTA TASA RETRIBUTIVA AREA METROPOLITANA SEGÚN RESOLUCION 000589 DEL 14 DE JUNIO DE 2018 DESVIRTUADA LA PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA Y FISCAL	incumplimiento a la normatividad ambiental que ocasiono la formulación de cargos auto numero 02115 del 22 de abril de 2015 deficiente control interno falta de seguimiento y control a los procesos administrativos ilegales de obligatorio cumplimiento	Seguimiento a la autodeclaración de vertimientos que debe realizar la dirección de operaciones en las fechas señaladas a la autoridad ambiental seguimiento al pago a la autoridad ambiental de acuerdo a la factura emitida que debe pagarse antes del mes de julio de la vigencia vencida	2	informe de seguimiento	2024/07/08	2024/12/31
2023	2024/07/08	13	FALTA ESTABLECER CRONOGRAMA DE AMORTIZACION DE LOS EXCEDENTES FINANCIEROS DE LA UNIDADES DE NEGOCIO ALCANTARILLADO Y ASEO A LA UNIDAD DE NEGOCIO DE ACUEDUCTO CON EL FIN DE CANCELAR LA TOTALIDAD DEL CREDITO INTERNO DE TESORERIA ESTABLECIDO EN LAS RESOLUCIONES No. 143 y No. 551 DE 2019	Falta de planeación y gestión por parte de representante legal de la época para la consecución de los recursos necesarios para el desarrollo y cumplimiento de sus actividades frente a las responsabilidades que tiene con la comunidad y la debida autorización de la junta directiva de la empresa así mismo la falta de seguimiento y pronunciamiento por parte del responsable de control interno.	Establecer el cronograma de amortización de los excedentes financieros.	1	cronograma	2024/07/08	2024/12/31
2023	2024/07/08	15	LAS MEMORIAS DE CALCULO DE LAS EXCAVACIONES DEBEN SOLICITARSE TECNICAMENTE AL INTERVENTOR Y CONTRATISTA	ausencia de especificaciones técnicamente ajustadas a la necesidad contractual	notificar a las oficinas gestoras como requisito en marco contractual; cuando exista la necesidad las memorias de calculo que debe presentar el contratista	1	notificación- circular	2024/07/08	2024/12/31
2023	2024/07/08	16	INCUMPLIMIENTO PARCIALES DEL MANUAL DE SUPERVISION E INTERVENTORIA ADOPTADO MEDIANTE ACUERDO 015 DE 17 DE DICIEMBRE DE 2019	ausencia de guías y gestión documental de la entidad	capacitación a unidades gestoras acuerdo 015 de 2019	1	planilla asistencia- capacitación	2024/07/08	2024/12/31
2023	2024/07/08	17	AUSENCIA DE SOPORTE DE DESIGNACION COMO SUPERVISOR DE APOYO Y ACEPTACIÓN DE LA PRESENTE SUPERVISIÓN POR DELEGACIÓN.	debilidades en los mecanismos de control interno	mejoramiento en el mecanismo de notificación y aceptación de las supervisiones y capacitación a unidades gestoras	1	capacitación a unidades gestoras	2024/07/08	2024/12/31
2023	2024/07/08	18	NO AMPLIACION DE LAS GARANTIAS, EN MODIFICACIONES CONTRACTUALES Y CUMPLIMIENTO PARCIAL CLAUSULA FORMA DE PAGO	desconocimiento de deberes debilidades en los mecanismos de control interno	capacitar a unidades gestoras y demás supervisores de apoyo sobre las obligaciones y deberes como supervisores sobre el manejo de pólizas	1	capacitación a unidades gestoras y supervisores	2024/07/08	2024/12/31
2023	2024/07/08	20	CONTRATOS EN EJECUCION Y CONTRATOS PENDIENTES POR LIQUIDAR.	debilidad en el ejercicio de vigilancia control y seguimiento del contrato por parte del supervisor inobservancia de normatividad	mejoramiento en el ejercicio de las supervisiones a través del mejoramiento de competencias	1	capacitación a supervisores	2024/07/08	2024/12/31

RAMIRO RANGEL PARRA Gerente	MYRIAN QUINTERO ROJAS Director Financiero y Económica-Enlace de Auditoría
---------------------------------------	---