

PLAN DE MEJORAMIENTO OFICINA DE CONTROL INTERNO										Versión: _____ Página 1 de 1	
PROCESO/SUBPROCESO AUDITADO				INFORME FINAL DE AUDITORIA MODALIDAD REGULAR							
OBJETIVO DEL PROCESO				PLAN DE MEJORAMIENTO DE LA EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE AGUSTIN CODAZZI (EMCODAZZI E.S.P.) VIGENCIAS 2016-2017							
OBJETIVO DEL PLAN				REALIZAR TODAS LAS ACCIONES CORRECTIVAS DE ACUERDO AL DICTAMEN DE AUDITORIA VIGENCIA 2016-2017 REALIZADO POR LA CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR A LA EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE AGUSTIN CODAZZI (EMCODAZZI E.S.P.)							
AUDITOR		CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR		LIDER DEL PROCESO AUDITADO		LEONARDO RODRIGUEZ VILPES					
NIVEL DEL PLAN				DEPENDENCIA: TODA LA ORGANIZACION							
Marque con una X según el nivel de plan que se genera.											
INSTITUCIONAL X											
PROCESO											
INDIVIDUAL											
IDENTIFICACION											
No.	DESCRIPCION DEL HALLAZGO / OPORTUNIDAD DE MEJORA	CAUSA DEL HALLAZGO/RIESGO IDENTIFICADO	EFFECTO DEL HALLAZGO	ACCION CORRECTIVA O DE MEJORA A IMPLEMENTAR	OBJETIVO	UNIDAD DE MEDIDA DE LAS METAS	META	FECHA INICIO ACTIVIDADES	FECHA TERMINACION DE ACTIVIDADES	RESPONSABLE	
1	La Empresa de Servicios Públicos de Agustín Codazzi (EMCODAZZI E.S.P.), no cuenta con un Manual de Contratación actualizado que permita que sus procesos contractuales se ajusten a disposiciones legales vigentes en materia de Contratación.	Negligencia administrativa para actualizar el manual de contratación.	No aplicación de los nuevos conceptos y tramites en materia contractual que si ven para mejorar la gestión contractual	Actualización y aprobación del manual de contratación.	Fortalecer el proceso de contractual	Actualización del manual de contratación aprobado (Unidad)	1	Enero 1 de 2019	Julio 31 de 2019	GERENCIA Y AREA JURIDICA	

PLAN DE MEJORAMIENTO OFICINA DE CONTROL INTERNO										Versión: _____ Página 1 de 1	
PROCESO/SUBPROCESO AUDITADO		INFORME FINAL DE AUDITORIA MODALIDAD REGULAR									
OBJETIVO DEL PROCESO		PLAN DE MEJORAMIENTO DE LA EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE AGUSTIN CODAZZI (MCCODAZZI E.S.P) VIGENCIAS 2016-2017 REALIZAR TODAS LAS ACCIONES CORRECTIVAS DE ACUERDO AL DICTAMEN DE AUDITORIA VIGENCIA 2016-2017 REALIZADO POR LA CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR A LA EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE AGUSTIN CODAZZI "EMCCODAZZI E.S.P"									
OBJETIVO DEL PLAN											
AUDITOR		CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR								LIEARDO RODRIGUEZ YIPEP	
NIVEL DEL PLAN		Marque con una X según el nivel de plan que se genera. INSTITUCIONAL X PROCESO - INDIVIDUAL -								DEPENDENCIA: TODA LA ORGANIZACIÓN	
IDENTIFICACION										PROPUESTA DE MEJORA	
No.	DESCRIPCION DEL HALLAZGO / OPORTUNIDAD DE MEJORA	CAUSA DEL HALLAZGO/RIESGO IDENTIFICADO	EFFECTO DEL HALLAZGO	ACCION CORRECTIVA O DE MEJORA A IMPLEMENTAR	OBJETIVO	UNIDAD DE MEDIDA DE LAS METAS	META	FECHA INICIO ACTIVIDADES	FECHA TERMINACION DE ACTIVIDADES	RESPONSABLE	
2	Los documentos soportes de los contratos estén dispersos, situación que dificulta una revisión ágil y oportuna de los expedientes, se adolece igualmente de un orden en la enumeración de los contratos que puede generar confusión al momento de la identificación de los contratos	Omisión de función pública, falta de controles efectivos	Traumas, tanto para la administración como para quien quiera acceder a ellos;	Realiza una revisión periódica de la documentación soporte de contratos y convenios incorporando y verificando en una lista de chequeo con su respectivo número de página los documentos que hacen parte de la misma, de igual manera llevar en un libro el número y la fecha de cada acto administrativo expedido por la empresa.	Organizar de archivos del área jurídica de la empresa	Organización de documentación de las carpetas con los diferentes actos administrativos (Unidad)	1	Enero 1 de 2019	Diciembre 31 de 2019	AREA JURIDICA	

PLAN DE MEJORAMIENTO OFICINA DE CONTROL INTERNO										Versión: _____ Página 1 de 1	
PROCESO/SUBPROCESO AUDITADO			INFORME FINAL DE AUDITORIA MODALIDAD REGULAR								
OBJETIVO DEL PROCESO			PLAN DE MEJORAMIENTO DE LAS EMPRESAS DE SERVICIOS PUBLICOS DE AGUSTIN CODAZZI (EMCODAZZI E.S.P) VIGENCIAS 2016-2017								
OBJETIVO DEL PLAN			REALIZAR TODAS LAS ACCIONES CORRECTIVAS DE ACUERDO AL DICTAMEN DE AUDITORIA VIGENCIA 2016-2017 REALIZADO POR LA CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR A LA EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE AGUSTIN CODAZZI "EMCODAZZI E.S.P"								
AUDITOR		CONTROLORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR		LIDER DEL PROCESO AUDITADO		LIEARDO RODRIGUEZ YIPEP					
NIVEL DEL PLAN			DEPENDENCIA: TODA LA ORGANIZACION								
Marque con una X según el nivel de plan que se genera. INSTITUCIONAL X PROCESO - INDIVIDUAL -											
IDENTIFICACION										PROPUESTA DE MEJORA	
No.	DESCRIPCION DEL HALLAZGO / OPORTUNIDAD DE MEJORA	CAUSA DEL HALLAZGO/RIESGO IDENTIFICADO	EFFECTO DEL HALLAZGO	ACCION CORRECTIVA O DE MEJORA A IMPLEMENTAR	OBJETIVO	UNIDAD DE MEDIDA DE LAS METAS	META	FECHA INICIO ACTIVIDADES	FECHA TERMINACION DE ACTIVIDADES	RESPONSABLE	
3	Las hojas de vida no han sido montadas o diligencias en la base de datos del SIGEP y en consecuencia la declaración juramentada de bienes no reposa en las mismas.	Negligencia administrativa en adelantar el proceso ante las instancias correspondientes.	Dificultad para el estado de contar con información actualizada y segura para la toma de decisión	Cargar la información de las hojas de vidas al SIGEP	Mejorar procesos administrativos de la empresa como la movilidad de personal, el Plan institucional de Capacitación, evaluación del desempeño, programas de bienestar social e incentivos.	Cargar la información de las hojas de vidas al SIGEP (Unidad)	1	Enero 1 de 2019	Julio 31 de 2019	OFICINA DE RECURSOS HUMANOS	
4	Las hojas de vida aportadas en el formato de la Fución Pública por los diferentes trabajadores / contratistas no son verificadas en su contenido por la persona responsable.	Falta de controles efectivos y omisión de un procedimiento obligatorio de cumplimiento.	La no verificación de los requisitos exigidos y registrados por el contratista en su hoja de vida podría facilitar la inclusión de información no conforme con lo exigida por la entidad	Verificar soportes y contenido de las hojas de vida de los contratistas y de los trabajadores antes de firmar los respectivos actos administrativos.	Fortalecer el proceso contractual de la empresa, bajo el principio de transparencia e idoneidad.	Revisión de documentos soporte de las hojas de vida (Unidad)	1	Enero 1 de 2019	Diciembre 31 de 2019	AREA JURIDICA Y OFICINA DE RECURSOS HUMANOS	

PLAN DE MEJORAMIENTO OFICINA DE CONTROL INTERNO										Versión: _____ Página 1 de 1	
PROCESO/SUBPROCESO AUDITADO				INFORME FINAL DE AUDITORIA MODALIDAD REGULAR							
OBJETIVO DEL PROCESO				PLAN DE MEJORAMIENTO DE LA EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE AGUSTIN CODAZZI EMCCODAZZI E.S.P. VIGENCIAS 2016-2017							
OBJETIVO DEL PLAN				REALIZAR TODAS LAS ACCIONES CORRECTIVAS DE ACUERDO AL DICTAMEN DE AUDITORIA VIGENCIA 2016-2017 REALIZADO POR LA CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR A LA EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE AGUSTIN CODAZZI "EMCCODAZZI E.S.P."							
AUDITOR		CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR		LIBER DEL PROCESO AUDITADO		LIEARDO RODRIGUEZ VIEPES					
NIVEL DEL PLAN				DEPENDENCIA: TODA LA ORGANIZACION							
Marque con una X según el nivel de plan que se genera.											
INSTITUCIONAL X											
PROCESO											
INDIVIDUAL											
IDENTIFICACION										PROPUESTA DE MEJORA	
No.	DESCRIPCION DEL HALLAZGO / OPORTUNIDAD DE MEJORA	CAUSA DEL HALLAZGO/RIE/SGO IDENTIFICADO	EFFECTO DEL HALLAZGO	ACCION CORRECTIVA O DE MEJORA A IMPLEMENTAR	OBJETIVO	UNIDAD DE MEDIDA DE LAS METAS	META	FECHA INICIO ACTIVIDADES	FECHA TERMINACION DE ACTIVIDADES	RESPONSABLE	
5	La empresa EMCCODAZZI, en las vigencias 2016 y 2017 no cumplió con la elaboración y envío del informe pormenorizado del estado de control interno de la entidad	Falta de organización en los procedimientos de la entidad	la entidad no contaría con un grado razonable de seguridad, dando al traste con la eficacia y eficiencia en las operaciones, fiabilidad de la información financiera, cumplimiento de las leyes aplicables, entre otras dificultades	Elaborar y presentar los informes de control interno de los años 2016 y 2017	Asegurar el cumplimiento de las disposiciones legales y administrativas de la empresa	Elaborar los informes de control interno de los años 2016 y 2017 (Unidad)	1	Enero 1 de 2019	Enero 31 de 2019	OFICINA DE CONTROL INTERNO	

PLAN DE MEJORAMIENTO OFICINA DE CONTROL INTERNO										Versión: _____ Página 1 de 1	
PROCESO/SUBPROCESO AUDITADO		INFORME FINAL DE AUDITORIA MODALIDAD REGULAR									
OBJETIVO DEL PROCESO		PLAN DE MEJORAMIENTO DE LA EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE AGUSTIN CODAZZI (MCCODAZZI E.S.P) VIGENCIAS 2016-2017									
OBJETIVO DEL PLAN		REALIZAR TODAS LAS ACCIONES CORRECTIVAS DE ACUERDO AL DICTAMEN DE AUDITORIA VIGENCIA 2016-2017 REALIZADO POR LA CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR A LA EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE AGUSTIN CODAZZI "EMCCODAZZI E.S.P"									
AUDITOR		CENTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR		LIDER DEL PROCESO AUDITADO		LIEARDO RODRIGUEZ YEPES					
NIVEL DEL PLAN		MARQUE CON UNA X SEGUN EL NIVEL DE PLAN QUE SE GENERA.		DEPENDENCIA: TODA LA ORGANIZACION							
INSTITUCIONAL X											
PROCESO											
INDIVIDUAL											
PROPUESTA DE MEJORA											
No.	DESCRIPCION DEL HALLAZGO / OPORTUNIDAD DE MEJORA	CAUSA DEL HALLAZGO/RIESGO IDENTIFICADO	EFFECTO DEL HALLAZGO	ACCION CORRECTIVA O DE MEJORA A IMPLEMENTAR	OBJETIVO	UNIDAD DE MEDIDA DE LAS METAS	META	FECHA INICIO ACTIVIDADES	FECHA TERMINACION DE ACTIVIDADES	RESPONSABLE	
6	La Caja Menor de las Empresas de Servicios publicos de Codazzi-Cesar, se lleva sin visto bueno de quien autoriza, y la mayoría de erogaciones se encuentran sin comprobante de caja menor, sin numeración consecutiva	Descuido en el manejo de la caja menor no cumplimiento de los Procedimientos contables.	Posible pérdida de los recursos, gastos no autorizados	Autorizar y dar el respectivo visto de los gastos de caja menor en recibos que vayan debidamente ennumerados.	Establecer un procedimiento que permita, a la empresa, contar con una herramienta que facilite aplicar, de manera adecuada, los conceptos básicos para el manejo de la caja menor y su respectiva contabilidad.	Autoriza y dar el respectivo visto de los gastos de caja menor en recibos que vayan debidamente ennumerados (Unidad)	1	Enero 1 de 2019	Diciembre 31 de 2019	GERENCIA Y AREA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	

PLAN DE MEJORAMIENTO OFICINA DE CONTROL INTERNO

Version:

Página 1 de 1

PROCESO/SUBPROCESO AUDITADO

INFORME FINAL DE AUDITORIA MODALIDAD REGULAR

OBJETIVO DEL PROCESO

PLAN DE MEJORAMIENTO DE LAS EMPRESAS DE SERVICIOS PÚBLICOS DE AGUSTIN CODAZZI (EMCODAZZI E.S.P)

REALIZAR TODAS LAS ACCIONES CORRECTIVAS DE ACUERDO AL DICTAMEN DE AUDITORIA VIGENCIA 2016-2017 REALIZADO POR LA CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR A LA EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE AGUSTIN CODAZZI (EMCODAZZI E.S.P)

OBJETIVO DEL PLAN

CONTROLORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO

LÍDER DEL PROCESO AUDITADO

AUDITOR

LIEARDO RODRIGUEZ YIPES

NIVEL DEL PLAN

Marque con una X según el nivel de plan que se genera.

INSTITUCIONAL X

PROCESO

INDIVIDUAL

DEPENDENCIA: TODA LA ORGANIZACIÓN

IDENTIFICACION

No.

DESCRIPCION DEL HALLAZGO / OPORTUNIDAD DE MEJORA

CAUSA DEL HALLAZGO/RIESGO IDENTIFICADO

EFFECTO DEL HALLAZGO

ACCION CORRECTIVA O DE MEJORA A IMPLEMENTAR

OBJETIVO

UNIDAD DE MEDIDA DE LAS METAS

META

FECHA INICIO ACTIVIDADES

FECHA TERMINACION DE ACTIVIDADES

RESPONSABLE

7

Las Empresas de Servicios públicos de Codazzi-Cesar, está Presentando cartera con vencimientos mayores a 360 días, por valor \$ 322. 753 miles, presentándose así en el rubro de Deudores por ventas de servicios riesgo de recuperar ingresos que generarían una mejor condición para el desarrollo del objeto social / trayendo como consecuencia que se tenga una mejor interpretación de los estados financieros

Falta de gestión e implementación de estrategias que conlleven a recuperar los servicios públicos prestados a la población

Con la deficiencia que se están recuperando las deudas estas se vuelven incobrables presentándose incertidumbre en los estados financieros, debiéndose depurar para obtener unos estados reales que permitan la toma de decisiones correctas.

Organizar un Plan de acción para el cobro de cartera de mas de un año de duración de deudas de difícil cobro

Depurar información contable para obtener una información financiera real de la empresa

Organizar un Plan de acción para el cobro de cartera de más de un año de duración de deudas de difícil cobro (Unidad)

1

Enero 1 de 2019

Diciembre 31 de 2019

GERENCIA Y AREA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

Página 6

PLAN DE MEJORAMIENTO OFICINA DE CONTROL INTERNO										Versión: _____	
PROCESO/SUBPROCESO AUDITADO										Página 1 de 1	
OBJETIVO DEL PROCESO			INFORME FINAL DE AUDITORIA MODALIDAD REGULAR								
OBJETIVO DEL PLAN			PLAN DE MEJORAMIENTO DE LA EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE AGUSTIN CODAZZI E.M.CODAZZI E.S.P. VIGENCIAS 2016-2017 REALIZAR TODAS LAS ACCIONES CORRECTIVAS DE ACUERDO AL DICTAMEN DE AUDITORIA VIGENCIA 2016-2017 REALIZADO POR LA CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR A LA EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE AGUSTIN CODAZZI "EMCCODAZZI E.S.P"								
AUDITOR		CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR		LIVIER DEL PROCESO AUDITADO		LIEARDO RODRIGUEZ VILPES					
NIVEL DEL PLAN			DEPENDENCIA: TODA LA ORGANIZACIÓN								
Marque con una X según el nivel de plan que se genera.											
INSTITUCIONAL X											
PROCESO											
INDIVIDUAL											
PROPUESTA DE MEJORA											
No.	DESCRIPCION DEL HALLAZGO / OPORTUNIDAD DE MEJORA	CAUSA DEL HALLAZGO/RIESGO IDENTIFICADO	EFFECTO DEL HALLAZGO	ACCION CORRECTIVA O DE MEJORA A IMPLEMENTAR	OBJETIVO	UNIDAD DE MEDIDA DE LAS METAS	META	FECHA INICIO ACTIVIDADES	FECHA TERMINACION DE ACTIVIDADES	RESPONSABLE	
8	En las Empresas de Servicios Públicos de Codazzi-Cesar, se presenta en las Propiedades, Plantas y Equipos, Muebles y Equipos de Computos inservibles, obsoletos y en desuso por valor \$ 12.000 miles, que sobre estiman los Estados financieros.	Descuido, negligencia y falta de control interno	Tomar acciones que conlleve a identificar y Depurar los Inventarios, con el fin de que estos muestren en los estados financieros aquellos que tienen vida útil	Depuración de la cuenta Propiedad, planta y equipo y actualización de Inventarios.	Contar con información creíble real de la empresa para la correcta toma de decisiones	Depuración de la cuenta Propiedad, planta y equipo y actualización de Inventarios (Unidad)	1	Enero 1 de 2019	Diciembre 31 de 2019	GERENCIA Y AREA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	

PLAN DE MEJORAMIENTO OFICINA DE CONTROL INTERNO										Versión: _____ Página 1 de 1	
PROCESO/SUBPROCESO AUDITADO			INFORME FINAL DE AUDITORIA MODALIDAD REGULAR								
OBJETIVO DEL PROCESO			PLAN DE MEJORAMIENTO DE LA EMPRESAS DE SERVICIOS PÚBLICOS DE AGUSTIN CODAZZI (MCCODAZZI E.S.P.) VIGENCIAS 2016-2017								
OBJETIVO DEL PLAN			REALIZAR TODAS LAS ACCIONES CORRECTIVAS DE ACUERDO AL DICTAMEN DE AUDITORIA VIGENCIA 2016-2017 REALIZADO POR LA CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR A LA EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE AGUSTIN CODAZZI (MCCODAZZI E.S.P.)								
AUDITOR		CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR		LIBER DEL PROCESO AUDITADO		LEONARDO RODRIGUEZ VIEPES					
NIVEL DEL PLAN			DEPENDENCIA: TODA LA ORGANIZACION								
Marque con una X según el nivel de plan que se genera. INSTITUCIONAL X PROCESO - INDIVIDUAL											
IDENTIFICACION											
No.	DESCRIPCION DEL HALLAZGO / OPORTUNIDAD DE MEJORA	CAUSA DEL HALLAZGO/RIESGO IDENTIFICADO	EFFECTO DEL HALLAZGO	ACCION CORRECTIVA O DE MEJORA A IMPLEMENTAR	OBJETIVO	UNIDAD DE MEDIDA DE LAS METAS	META	FECHA INICIO ACTIVIDADES	FECHA TERMINACION DE ACTIVIDADES	RESPONSABLE	
9	Las Empresas de Servicios Públicos de Codazzi-Cesar, registra Obligaciones Financieras por valor \$ 16.633 miles, saldo este que viene presentándose desde el año 2015, sin que se tenga conocimiento de que sea un crédito o sobre jiro realizado en el tiempo, partida esta que subestima los estados financieros a 31 de Diciembre 2017	Desconocimiento de Normas, y falla de control interno.	Se mostraría unos estados financieros no acorde a la realidad, ya que se debería depurar y sacar aquellas cuentas que por sus vigencias no representen valor de obligatoriedad para la entidad prestadora de servicios Públicos	Elaborar los próximos estados financieros se prepararan con la nota de las obligaciones financieras de tal forma que especifique la totalidad de las cuentas que representan el total de la cuenta	Depuracion contable total para obtener una informacion financiera real de la empresa	Elaborar los próximos estados financieros se prepararan con la nota de las obligaciones financieras de tal forma que especifique la totalidad de las cuentas que representan el total de la cuenta (Unidad	1	Enero 1 de 2019	Diciembre 31 de 2019	GERENCIA Y AREA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	
FECHA ELABORACION DEL PLAN			DICIEMBRE: 26 DE 2018			FECHA ACEPTACION DEL PLAN			FECHA DE SEGUIMIENTO		
CARLOS ALFONSO BOHORQUEZ ZULETA NOMBRE REPRESENTANTE LEGAL 											