

CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR
 PLAN DE MEJORAMIENTO

NOMBRE DE LA ENTIDAD : EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE AGUACHICA E.S.P.
 NOMBRE REPRESENTANTE LEGAL : RAUL TORRADO SALCEDO
 NOMBRE JEFE DE CONTROL INTERNO : ENIER ENRIQUE CAAMANO FERNANDEZ
 FECHA DE SUSCRIPCION : 13 DE FEBRERO DE 2019
 PERIODO DE AVANCE:

No.	ALCANCE		AREAS CICLOS O PROCESOS INVOLUCRADOS	ACCIONES DE MEJORAMIENTO	PROPÓSITO DE LA ACCIÓN DE MEJORA	DESCRIPCION DE ACTIVIDADES	RESPONSABLE DE MEJORAMIENTO	TIEMPO PROGRAMADO PARA EL CUMPLIMIENTO O DE LAS ACCIONES DE MEJORAMIENTO	MECANISMO DE SEGUIMIENTO INTERNO ADOPTADO POR LA ENTIDAD		RESPONSABLE DEL SEGUIMIENTO POR LA ENTIDAD	INDICADOR DE ACCION DE CUMPLIMIENTO(J)	OBSERVACIONES
	CLASE DE OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION FORMULADA POR LA CGR (b)							ACTIVIDAD	TIEMPO			
1	ADMINISTRATIVO	Condiciones En la empresa de Servicios Públicos de Aguachica-Cesar, al revisar los contratos de prestación de servicios profesionales, con el fin de verificar la idoneidad de los mismos, se observó en las hojas de vida, que no son anexadas las certificaciones del servicio prestado en otras entidades, que permita comprobar la experiencia exigida para desempeñar las funciones asignadas en los contratos.	GESTIÓN DE CONTRATACIÓN E INTERVENCIÓN	Revisar los requisitos habilitantes de estudios y experiencias de las hojas de vida de todos los procesos contractuales que se adelanta por parte de la Empresa, de conformidad con los planes, programas y proyectos al respecto.	Mejorar la revisión de los documentos soporte de la hoja de vida presentados por el contratista	Realizar verificación de la información contenida en la hoja de vida presentada por el contratista frente a los documentos soporte.	OFICINA JURIDICA	03/01/2019 al 31/12/2019	Seguimiento a los contratos suscritos	Trimestralmente	Oficina de Control Interno	Hojas de Vida Revisadas-Hoja de Vida Presentadas	
		Cuenta Negocios Administrativa				Certificar que la información contenida en la hoja de vida del contratista, se encuentre de acuerdo con los documentos soporte presentados para suscribir el contrato	OFICINA JURIDICA	03/01/2019 al 31/12/2019	Seguimiento a los contratos suscritos	Trimestralmente	Oficina de Control Interno	Hojas de Vida Revisadas-Hojas de Vida Presentadas	
		Efecto Se podría contratar con la persona no idonea, en cuanto a la experiencia para desarrollar el objeto contractual. A esta observación se le da una corrección de tipo administrativa				Suscribir el respectivo contrato una vez haya sido certificada la información por parte de la Oficina Jurídica de la Empresa	GERENCIA	03/01/2019 al 31/12/2019	Seguimiento a los contratos suscritos	Trimestralmente	Oficina de Control Interno	Contratos Suscritos-Hojas de Vida Certificadas	
2	ADMINISTRATIVO	Condiciones Faltó diligenciar por parte de la Empresa de Servicios Públicos Aguachica Cesar, Formatos de Seguimiento al Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano, como lo establece el mismo plan.	EVALUACIÓN, CONTROL Y SEGUIMIENTO INSTITUCIONAL	Realizar seguimiento trimestral al cumplimiento al Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano, con el fin de determinar su nivel de conformidad con la normatividad vigente.	Garantizar el control y seguimiento al Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano, con el fin de avanzar en el cumplimiento de	Elaborar el Plan de Anticorrupción y Atención al Ciudadano vigencia 2019 de la Empresa de Servicios Públicos de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Aguachica E.S.P.	Gerencia	01 al 31 de enero de 2019	Verificar en página web de la entidad publicación del Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano	Cuatrimestralmente	Oficina Control Interno	Informes de Segimientos Realizados-Informe de SeguimientoProgramados	Meta Cumplida: 100% de Avance de Cumplimiento. Toda vez que la Oficina de Control Interno elaboró cuatrimestralmente el informe de seguimiento al Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano, vigencia 2016, 2017 y 2018.
		Cuenta Faltó de control y diligencia de la Administración.											

CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR
PLAN DE MEJORAMIENTO

AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL, MODALIDAD REGULAR - VIGENCIA 2016 Y 2017

NOMBRE DE LA ENTIDAD : EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE AGUACHICA E.S.P.

NOMBRE REPRESENTANTE LEGAL : RAUL TORRADO SALCEDO

NOMBRE JEFE DE CONTROL INTERNO : ENIER ENRIQUE CAMAÑO FERNANDEZ

FECHA DE SUSCRIPCIÓN : 13 DE FEBRERO DE 2019

PERÍODO DE AVANCE:

No.	ALCANCE		ACCIONES DE MEJORAMIENTO	PROPÓSITO DE LA ACCIÓN DE MEJORA	DESCRIPCIÓN DE ACTIVIDADES	RESPONSABLE DE MEJORAMIENTO	TIEMPO PROGRAMADO O PARA EL CUMPLIMIENTO DE LAS ACCIONES DE MEJORAMIENTO	MECANISMO DE SEGUIMIENTO INTERNO ADOPTADO POR LA ENTIDAD		RESPONSABLE DEL SEGUIMIENTO POR LA ENTIDAD	INDICADOR DE ACCIÓN DE CUMPLIMIENTO(J)	OBSERVACIONES
	CLASE DE OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION FORMULADA POR LA CGR (b)					AREAS CICLOS O PROCESOS INVOLUCRADOS	TIEMPO PROGRAMADO O	ACTIVIDAD			
		Efecto: La falta del desplazamiento del Formulario de Seguimiento al Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano, implica también una falta de control a las normas y líneas trazadas en el plan que beneficia al buen funcionamiento de la Administración, lo cual como consecuencia, permite poner en riesgo los beneficios de convivencia y desarrollo que la aplicación del plan le debe proporcionar al ciudadano como su fin último. Por lo anterior, esta observación tiene una incidencia Administrativa			Publicar sistemáticamente en la página web www.esp-aguachica-cesar.gov.co el seguimiento del Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano vigencia 2019 de la Empresa de Servicios Públicos de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Aguachica E.S.P.	Departamentos Comercial y Operativo	1 de enero al 31 de diciembre de 2019	Verificar el seguimiento al plan anticorrupción y de atención al ciudadano	Cuatrimestralmente	Oficina Control Interno	Informes de Segimientos Publicados/Informe de Segimientos Realizados	Meta Cumplida: 100% de Avance de Cumplimiento. Toda vez que la Empresa de Servicios Públicos de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Aguachica E.S.P. realizó el informe de seguimiento al Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano, vigencia 2015, 2017 y 2018 en la página web www.esp-aguachica-cesar.gov.co
		Condicción: La Normatividad Ambiental Nacional respecto de la caracterización de los "Vestimentos Líquidos" al sistema de alcantarillado sanitario y los monitoreo de las emisiones atmosféricas describe en el numeral 7. 2.8 manejo de los líquidos y emisiones atmosféricas de la resolución No 1164 del 2002, que los residuos líquidos y sólidos, se encuentre cargados principalmente por materia orgánica y algunas sustancias químicas que son vertidas a los alcantarillos, principalmente en las áreas del alcantarillado y abonos			Realizar notificación a los establecimientos comerciales, oficiales e industriales sobre solicitud de la caracterización de los vestimentos a las redes de alcantarillado	OFICINA DE CONTROL AMBIENTAL	03 de noviembre de 2018 al 28 de febrero de 2019	Reporte Realizado ante la Autoridad Ambiental	Anualmente	Oficina Control Interno	Notificaciones realizadas/Notificaciones programadas	Meta Cumplida: 100% de Avance de Cumplimiento. Esta acción se encuentra completa toda vez que la empresa realizó la notificación a los establecimientos comerciales, oficiales e industriales sobre la caracterización de los vestimentos a las redes de alcantarillado.
3	ADMINISTRATIVO	Durante la Auditoría practicada se evidencio que el programa relacionado con la caracterización de los vestimentos líquidos del alcantarillado sanitario y los monitoreo de las emisiones atmosféricas presenta falencias en la vigencia actualida.			Realizar seguimiento a los establecimientos comerciales, oficiales e industriales en cuanto a los vestimentos que alcantarillado, con el fin de reportar a la Autoridad Ambiental la zona urbana del Municipio de Aguachica - normalidad vigente.			Reporte Realizado ante la Autoridad Ambiental	Anualmente	Oficina Control Interno	Informe Elaborado/Informe Programado	Meta Cumplida: 100% de Avance de Cumplimiento. Esta acción se encuentra completa toda vez que se realizó la notificación a los establecimientos comerciales, oficiales e industriales de la zona urbana del Municipio de Aguachica - cesar, sobre la caracterización de los vestimentos a las redes del alcantarillado.

**CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR
PLAN DE MEJORAMIENTO**

NOMBRE DE LA ENTIDAD : EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE AGUACHICA E.S.P.
AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL, MODALIDAD REGULAR - VIGENCIA 2016 Y 2017
NOMBRE REPRESENTANTE LEGAL : RAUL TORRADO SALCEDO
NOMBRE JEFE DE CONTROL INTERNO : ENIER ENRIQUE CAAMAÑO FERNANDEZ
FECHA DE SUSCRIPCION : 13 DE FEBRERO DE 2019
PERÍODO DE AVANCE:

No.	ALCANCE		AREAS CICLOS O PROCESOS INVOLUCRADOS	ACCIONES DE MEJORAMIENTO	PROPÓSITO DE LA ACCION DE MEJORA	DESCRIPCION DE ACTIVIDADES	RESPONSABLE DE MEJORAMIENTO	MECANISMO DE SEGUIMIENTO INTERNO ADOPTADO POR LA ENTIDAD		RESPONSABLE DEL SEGUIMIENTO POR LA ENTIDAD	INDICADOR DE ACCION DE CUMPLIMIENTO(J)	OBSERVACIONES		
	CLASE DE OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION FORMULADA POR LA CGR (b)						TIEMPO PROGRAMADO O	ACTIVIDAD				TIEMPO	
		Efectos: El mayor efecto que genera la falta de caracterización de las emisiones atmosféricas mayor contaminación y deterioro del sistema de alcantarillado de la Entidad de las emisiones atmosféricas tal como lo describe el numeral 1.2.3, manejo de residuos líquidos y emisiones atmosféricas de la resolución No 1104 del 2002. Con una consultoría Administrativa.				Reportar ante la Autoridad Ambiental Corporativa, el informe anual de las caracterizaciones de los vertimientos a las redes alcantarillado de los establecimientos comerciales, oficiales e industriales.	OFICINA DE CONTROL AMBIENTAL	1 de enero al 31 de diciembre de 2017	Reporte Realizado ante la Autoridad Ambiental	Anualmente	Oficina Control Interno	Informe Reportado/Informe Elaborado	Hasta Cumplido. 100% de Avance de Cumplimiento. Esta meta se encuentra cumplida toda vez que se realizó el reporte ante la Autoridad Ambiental Corporativa.	
		Condición: Durante la vigencia de 2017 la Alcaldía Municipal de Aguachica, durante el convenio No. 009-2017 con la Empresa de Servicios Públicos de Aguachica-Cesar, con el fin de Asesor e implementar para el suministro e instalación de redes de alcantarillado y alcantarillado en diferentes sectores del área urbana del municipio de Aguachica-Cesar. Valor del convenio \$1.132.032.059.00				Contratar un abogado externo para que comparezca con la defensa judicial de la demanda del fraude informático en el Portal de Davivienda.	GERENCIA	01 de marzo al 30 de junio de 2019	Publicación del contrato en el SECOP	Mensualmente	Oficina de Control Interno	Contrato Realizado/Contrato Programado		
4	ADMINISTRATIVO	La Empresa de Servicios Públicos de Aguachica-Cesar para el desarrollo de este convenio abrió la Cuenta de ahorro No. 00170000709-3 en Davivienda sucursal Aguachica-Cesar. Se pudo detectar que durante la vigencia de 2017 se presentaron los siguientes fraudes por transferencias en las siguientes fechas y por los siguientes valores: Una vez detectado estos fraudes por la Empresa de Servicios Públicos de Aguachica-Cesar, se dio a la tarea de notificar ante la entidad bancaria una serie de procesos ya que se violaron varios controles, entre ellos no solicitar autorización por parte de la entidad bancaria a la empresa de servicios públicos para el cobro de dicho cheque. Se llevaron varios procesos los cuales fueron puestos a disposición de la comisión de auditoría para el conocimiento de los mismos. (Ver Anexos). La entidad bancaria DAVIVIENDA, sucursal Aguachica-Cesar, ha reconocido que se dieron talas en el giro de estas transferencias y ha hecho devolución de las siguientes sumas: PENDIENTE POR DEVOLVER LA ENTIDAD BANCARIA 361.300.360.28	GESTION FINANCIERA Y GESTION JURIDICA	Realizar la defensa jurídica a través de demanda civil interpuesta en el Juzgado del Municipio de Aguachica - Cesar	Recuperar los recursos objeto del fraude informático en el Portal de Davivienda		Preparar las pruebas para la defensa judicial del Proceso Civil llevado en contra de Davivienda en el Juzgado Segundo Promiscuo del Circuito de Aguachica - Cesar	JURIDICO EXTERNO	01 de marzo al 30 de junio de 2019	Informe del Estado del Proceso	Mensualmente	Oficina de Control Interno	Contrato Realizado/Contrato Programado	
		Causas: Omisión de deberes funcionales y fallos de controles.				Presentar las pruebas para la defensa judicial del Proceso Civil llevado en contra de Davivienda en el Juzgado Segundo Promiscuo del Circuito de Aguachica - Cesar	JURIDICO EXTERNO	01 de marzo al 30 de junio de 2019	Informe del Estado del Proceso	Mensualmente	Oficina de Control Interno	Contrato Realizado/Contrato Programado		
		Efecto: con lo anterior se estaba causando un detrimento a los recursos de la entidad con los cuales ésta pueda desarrollar sus actividades en beneficio de la población de Aguachica-Cesar en un mejoramiento de la prestación de los servicios de Acueducto y Alcantarillado. A la anterior observación se le da una consideración Administrativa y Fiscal en un valor de \$361.300.360.28				Presentar las pruebas para la defensa judicial del Proceso Civil llevado en contra de Davivienda en el Juzgado Segundo Promiscuo del Circuito de Aguachica - Cesar, para la devolución de los recursos a la empresa.	JURIDICO EXTERNO	01 de marzo al 30 de junio de 2019	Informe del Estado del Proceso	Mensualmente	Oficina de Control Interno	Contrato Realizado/Contrato Programado		

CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR
PLAN DE MEJORAMIENTO

NOMBRE DE LA ENTIDAD : EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE ACUEUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE AGUACHICA E.S.P.
AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL, MODALIDAD REGULAR - VIGENCIA 2016 Y 2017

NOMBRE REPRESENTANTE LEGAL : RAUL TORRADO SALCEDO
NOMBRE JEFE DE CONTROL INTERNO : ENIER ENRIQUE CAMAÑO FERNANDEZ

FECHA DE SUSCRIPCIÓN : 13 DE FEBRERO DE 2019

No.	ALCANCE													
	CLASE DE OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION FORMULADA POR LA CGR (b)	AREAS CICLOS O PROCESOS INVOLUCRADOS	ACCIONES DE MEJORAMIENTO	PROPÓSITO DE LA ACCIÓN DE MEJORA	DESCRIPCIÓN DE ACTIVIDADES	RESPONSABLE DE MEJORAMIENTO	TIEMPO PROGRAMADO PARA EL CUMPLIMIENTO O DE LAS ACCIONES DE MEJORAMEN TO		MECANISMO DE SEGUIMIENTO INTERNO ADOPTADO POR LA ENTIDAD		RESPONSABLE DEL SEGUIMIENTO POR LA ENTIDAD	INDICADOR DE ACCION DE CUMPLIMIENTO(I)	OBSERVACIONES
								TIEMPO PROGRAMADO O	TIEMPO	ACTIVIDAD	TIEMPO			
5	ADMINISTRATIVO	Condición: Revisada la cuenta de Efectivo de la Empresa se observó que en el mes de Diciembre de 2016-2017, se pudo detectar que existía un número de cuentas corrientes y de ahorros, las cuales representaban para la entidad un desgaste y pérdida de tiempo al no presentar estos movimientos, o que tenían saldos insignificantes correspondientes a conceptos, los cuales ya fueron liquidados o pendientes por liquidar.	GESTIÓN FINANCIERA	Adelantar las gestiones al Banco Davivienda u otras entidades financieras para cancelar las cuentas de corrientes para efecto de disminuir desgaste y poco movimientos de pérdida de tiempo en las mismas	Mantener las cuentas activas en las entidades financieras, las cuentas inactivas de la Empresa de Servicios Públicos de Aguachica E.S.P. para proceder a su correspondiente cancelación	Solicitar al Banco Davivienda u otras entidades financieras la devolución de los saldos de las cuentas inactivas de la Empresa de Servicios Públicos de Aguachica E.S.P., para proceder a su correspondiente cancelación	ANALISTA DE PRESUPUESTO Y TESORERIA	03-01-2019 al 31-12-2019	Verificación extractos bancarios	Trimestralmente	Jefe de Oficina de Control Interno	Solicitud efectuadas/Solicitud Programada		
		Cursos: Talas en el profesional responsable de la información Contable y Delicente Contal Interno Contable												
		Efecto: El no cancelar las cuentas de ahorros y corrientes que pertenecen a la empresa de servicios públicos de Aguachica-Cesar a 31 de Diciembre de 2016-2017, las cuales no tienen ningún movimiento o con saldos insignificantes correspondientes a conceptos ya liquidados o pendientes por liquidar, trae como consecuencia pérdida de tiempo y un desgaste en la administración en el manejo de las mismas. A la observación se le da un alcance administrativo.												
		Condición: en las cuentas por Cobrar de la Empresa de Servicios Públicos de Aguachica-Cesar, se muestra una diferencia bastante considerable con respecto a la cifra reflejada en el balance General a 31 de Diciembre de 2017 que es de \$2.812.432.975, mientras que el saldo reflejo en la cartera de la empresa fue de \$3.255.080.254. Lo cual no muestra la realidad en los estados financieros de la entidad.			Adelantar Proceso de Cobro Persuasivo al la cartera de difícil cobro reportada a 31 de diciembre de 2018 en los estados financieros.	JEFE COMERCIAL, FACTURACION Y CATERIA Y CONTABILIDAD	03-01-2019 al 31-12-2019	Informe de Cartera de Difícil Cobro a 31 de diciembre de 2018 reportadas en los Estados Financieros.	Mensualmente	Jefe de Oficina de Control Interno	Procesos de Cobros Persuasivos iniciados/no Deudores de Cartera de Difícil Cobro			

NOMBRE DE LA ENTIDAD : EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE AGUACHICA E.S.P.

NOMBRE REPRESENTANTE LEGAL : RAÚL TORRADO SALCEDO

NOMBRE JEFE DE CONTROL INTERNO : ENIER ENRIQUE CAMAÑO FERNANDEZ

FECHA DE SUSCRIPCIÓN : 13 DE FEBRERO DE 2019

PERÍODO DE AVANCE:

No.	ALCANCE																			
	CLASE DE OBSERVACION		DESCRIPCION OBSERVACION FORMULADA POR LA CGR (b)	AREAS CICLOS O PROCESOS INVOLUCRADOS	ACCIONES DE MEJORAMIENTO	PROPÓSITO DE LA ACCIÓN DE MEJORA	DESCRIPCIÓN DE ACTIVIDADES	RESPONSABLE DE MEJORAMIENTO	TIEMPO PROGRAMADO O PARA EL CUMPLIMIENTO DE LAS ACCIONES DE MEJORAMIENTO	MECANISMO DE SEGUIMIENTO INTERNO ADOPTADO POR LA ENTIDAD		RESPONSABLE DEL SEGUIMIENTO POR LA ENTIDAD	INDICADOR DE ACCIÓN DE CUMPLIMIENTO(J)	OBSERVACIONES						
										TIEMPO	ACTIVIDAD				TIEMPO					
6	ADMINISTRATIVO			GESTIÓN FINANCIERA, GESTIÓN COMERCIAL Y FACTURACIÓN Y CARTERA	Fortalecer el Proceso de Depuración de la Cartera de Déficit Cobro de los servicios públicos de acueducto y saneamiento, con el fin de mostrar saldos reales en los estados financieros	Mostrar la realidad de la empresa en los estados financieros	Adeguar el Proceso de Cobro Coactivo de la Cartera de Déficit Cobro reportada a 31 de diciembre de 2018 en los estados financieros, una vez culminada la etapa de cobro persuasivo	JEFE COMERCIAL, FACTURACIÓN Y CARTERA Y CONTABILIDAD	03/01/2019 al 31/12/2019	Informe de Cartera de Déficit Cobro a 31 de diciembre de 2018 reportadas en los Estados Financieros.	Mensualmente	Jefe de Oficina de Control Interno	Procesos de Cobros Coactivos Incluidos/Procesos Cobros Persuasivos Realizados no pagados							
7	ADMINISTRATIVO		Condición: en las Cuentas Por Cobrar de la Empresa de Servicios Públicos de Aguachica-Cesar, se encuentran registrados en las subcuentas de Otras Cuentas por Cobrar por valor de \$14.230.202 Multas, cifras estas que la entidad deberá realizar una depuración con el fin de mejorar la cartera de la entidad. Ya que son deudas que pasan a más de 360 días. Las cuales se consideran incobrables.	GESTIÓN FINANCIERA	Fortalecer el Proceso de Depuración de las subcuentas de otras cuentas por cobrar a estados financieros	Mostrar la realidad de la empresa en los estados financieros	Realizar conciliación de la cartera de los servicios públicos de acueducto y saneamiento entre las dependencias de facturación de Cartera y Contabilidad	JEFE COMERCIAL, FACTURACIÓN Y CARTERA Y CONTABILIDAD	03/01/2019 al 31/12/2019	Informe de Cartera de Déficit Cobro a 31 de diciembre de 2018 reportadas en los Estados Financieros.	Mensualmente	Jefe de Oficina de Control Interno	Conciliaciones realizadas/Conciliaciones Programadas							
			Efecto: El no mostrar estas cifras y no realizar la depuración de la misma con el fin de mejorar los valores mostrados en los estados financieros, trae como consecuencia que no se tenga cifras exactas de acuerdo a la realidad con la cartera con la entidad. Ya que muestra saldos no reales en los estados financieros con corte a 31 de Diciembre de 2017. A la observación se le da un alcance administrativo.																	

CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR
 PLAN DE MEJORAMIENTO

AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL, MODALIDAD REGULAR - VIGENCIA 2016 Y 2017

NOMBRE DE LA ENTIDAD : EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE AGUACHICA E.S.P.
 NOMBRE REPRESENTANTE LEGAL : RAUL TORRADO SALCEDO
 NOMBRE JEFE DE CONTROL INTERNO : ENIER ENRIQUE CAAMAÑO FERNANDEZ
 FECHA DE SUSCRIPCION : 13 DE FEBRERO DE 2019
 PERIODO DE AVANCE:

No.	ALCANCE	DESCRIPCION OBSERVACION FORMULADA POR LA CGR	ANEAS CICLOS O PROCESOS INVOLUCRADOS	ACCIONES DE MEJORAMIENTO	PROPÓSITO DE LA ACCIÓN DE MEJORA	DESCRIPCIÓN DE ACTIVIDADES	RESPONSABLE DE MEJORAMIENTO	TIEMPO PROGRAMADO O PARA EL CUMPLIMIENTO DE LAS ACCIONES DE MEJORAMIENTO	MECANISMO DE SEGUIMIENTO INTERNO ADOPTADO POR LA ENTIDAD		RESPONSABLE DEL SEGUIMIENTO POR LA ENTIDAD	INDICADOR DE ACCION DE CUMPLIMIENTO(%)	OBSERVACIONES
									ACTIVIDAD	TIEMPO			
8	ADMINISTRATIVO	Condición: En la Oficina de Control Interno de la Empresa de servicios públicos de Aguachica Cesar se durante la visita realizada a esta entidad, se encontró un control de adherencia de acuerdo con lo establecido en la circular No. 01 del 9 de julio de 2015, la cual dice textualmente: "En responsabilidad de la Oficina de Control Interno, adelantar sobre operaciones o proceso en ejecución para prevenir potenciales riesgos que se puedan derivar por inconsistencias en la identificación de usuarios de la base de datos, facturación y cartera que impidan la elaboración de adeudos ante la Contraloría General de la Nación, DHA e Ineco de procesos de jurisdicción coactiva, por concepto de cartera morosa de los servicios públicos de acueducto y alcantarillado en la zona urbana del Municipio de Aguachica-Cesar, en cumplimiento del acuerdo No. 001 del 13 de enero de 2017, esta situación, al no tomarse las medidas oportunamente podrían comprometer el patrimonio público de la empresa de Servicios públicos de acueducto y alcantarillado para el orden de échos ciegos. Se llevaron varios procesos los cuales fueron puestos a disposición de la comisión de auditoría para el conocimiento de los mismos. (Ver Anexos). La entidad bancaria DAVIDVIEGA.	GESTION COMERCIAL	Realizar la actualización de datos de los suscriptores de los servicios públicos de acueducto y alcantarillado en la zona urbana	Mejorar la información de los usuarios en el Sistema de Información NEPTUNO	Solicitar actualización de datos a los usuarios de los servicios públicos de acueducto y alcantarillado en la zona urbana, mediante comunicación escrita y medios de comunicación.	JEFE COMERCIAL Y FACTURACION Y CARTERA	03/01/2019 al 31/12/2019	Actualización de los datos en el Sistema de Información NEPTUNO	Mensualmente	Jefe de Oficina de Control Interno	Certificaciones de las ofertas entregadas/certificaciones programadas	
		Causa: Falta en la Alta Dirección y Delicente Control Interno Controlable											
		Objeto: El tomar medidas de Control para prevenir potenciales riesgos que se pueden derivar por inconsistencias en la identificación de usuarios de la base de datos facturación y cartera que impidan la elaboración de adeudos ante la Contraloría General de la Nación, DHA e Ineco de procesos de jurisdicción coactiva, por concepto de cartera morosa de los servicios públicos de acueducto y alcantarillado en la zona urbana del Municipio de Aguachica Cesar. A la observación se le da un alcance administrativo.											
						Registrar la información actualizada de los usuarios de los servicios públicos de acueducto y alcantarillado en el Sistema de Información NEPTUNO	JEFE COMERCIAL Y FACTURACION Y CARTERA	03/01/2019 al 31/12/2019	Actualización de los datos en el Sistema de Información NEPTUNO	Mensualmente	Jefe de Oficina de Control Interno	Ofertas presentadas/ofertas solicitadas	

CONTROLORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR

PLAN DE MEJORAMIENTO

AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL, MODALIDAD REGULAR - VIGENCIA 2016 Y 2017

NOMBRE DE LA ENTIDAD : EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE AGUACHICA E.S.P.

NOMBRE REPRESENTANTE LEGAL : RAUL TORRADO SALCEDO

NOMBRE JEFE DE CONTROL INTERNO : ENIER ENRIQUE CAAMAÑO FERNANDEZ

FECHA DE SUSCRIPCION : 13 DE FEBRERO DE 2019

PERIODO DE AVANCE:

No.	ALCANCE												
	CLASE DE OBSERVACION	DESCRIPCION OBSERVACION FORMULADA POR LA CGR (b)	AREAS CICLOS O PROCESOS INVOLUCRADOS	ACCIONES DE MEJORAMIENTO	PROPÓSITO DE LA ACCION DE MEJORA	DESCRIPCION DE ACTIVIDADES	RESPONSABLE DE MEJORAMIENTO	TIEMPO PROGRAMADO O PARA EL CUMPLIMIENTO DE LAS ACCIONES DE MEJORAMIENTO	MECANISMO DE SEGUIMIENTO INTERNO ADOPTADO POR LA ENTIDAD	RESPONSABLE DEL SEGUIMIENTO POR LA ENTIDAD	INDICADOR DE ACCION DE CUMPLIMIENTO(J)	OBSERVACIONES	
9	ADMINISTRATIVO	Conductor, en la cuenta de Cuentas Por Pagar, de la Empresa de Servicios Públicos de Aguachica-Cesar "ESPA", se muestra una Deuda bastante considerable por concepto de tasa Retributiva con COOPROCESAR la cual pasó de un valor de \$884.353.859 en el 2016 a un valor de \$2.238.565.534 en el 2017, presentado una diferencia de \$1.353.802.075 diferencia bastante considerable, para la cual la entidad adujo a esta comisión de auditoría, que dicho incremento se debió a que existían facturas de periodos anteriores que por algunas circunstancias cambiaron de valor por factores que no habían tenido en cuenta en la liquidación inicial de la tasa Retributiva y por uso de agua, la cual no contabilizada por parte de la Empresa de servicios públicos de Aguachica ESPA de periodos anteriores, que afectaron el gasto por liquidación de vigencia anteriores teniendo un saldo pendiente a 31 de 2017 por valor de 1.701.834.534.	GESTION FINANCIERA	Establecer Acuerdos de Pago de la deuda por concepto de la Tasa Retributiva con la Cooperativa Coprocesar	Disminuir la cartera de la Tasa Retributiva con la Cooperativa Coprocesar	Presentar propuestas para suscribir acuerdo de pago de la cartera por concepto de tasa retributiva ante Coprocesar	GERENCIA Y PRESUPUESTO Y TESORERIA	01-03-2019 al 31-12-2019	Seguimiento a las acciones correctivas por parte de la oficina de control interno	Trimestralmente	Jefe de Oficina de Control Interno	Propuesta Aprobada/Propuesta Presentada	
		Efecto: El no tener control con la alta deuda que presenta la entidad Empresa de Servicios Públicos de Aguachica-Cesar, con la Entidad COOPROCESAR por concepto de Tasa Retributiva y deuda que por el mismo concepto presenta la misma entidad TRIPOTENSA, con la entidad que la entidad se vea en la necesidad de realizar los ajustes necesarios para estar al incremento de los mismos en años siguientes. A la observación se le da un alcance administrativo.				Realizar mensualmente el pago de las cuotas pactadas de la cartera de la tasa retributiva, de conformidad con el acuerdo de pago suscrito	PRESUPUESTO Y TESORERIA	01-03-2019 al 31-12-2019	Seguimiento a las acciones correctivas por parte de la oficina de control interno	Trimestralmente	Jefe de Oficina de Control Interno	Cuotas Pagadas/Cuotas Suscritas	
 REPRESENTANTE LEGAL													
 JEFE DE CONTROL INTERNO													