PLAN DE MEJORAMIENTO EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS ESCALAR S.A.S. E.S.P VIGENCIA 2022

RESPONSABLE DE LA ENTIDAD: ZAYRA MILENA LARA BUITRAGO

No. ORDEN	HALLAZGO / OBSERVACIÓN	ACCIÓN DE MEJORA	INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	FECHA DE INICIO	FECHA VENCIMIENTO TÉRMINO	RESPONSABLE DE LA ACTIVIDAD	GRADO DE CUMPLIMIENTO	OBSERVACIONES
1	Hallazgo No 1. De carácter administrativo – por la errada clasificación de la subcuenta por pagar por concepto de estampillas. Se solicita ajuste y reclasificación. De acuerdo al análisis realizado al Balance General, a corte 31 de diciembre de 2022, se evidencia que la subcuenta 244035 estampillas, se encuentra dentro de la cuenta 2440 – impuestos, retenciones y tasas, si bien la subcuenta usada hace referencia a estampillas, esta debe ser reclasificada a la cuenta 2407 - recursos a favor de terceros, en la subcuenta 240722 –Estampillas.	Contabilizacion a la cuenta 2407 - recursos a favor de terceros, en la subcuenta 240722 –Estampillas	Soporte en libros de contabilidad	1	14/12/2023	31/01/2024	Area contable y financiera	100%	
2	Hallazgo No 2. De carácter administrativo – Errores al rendir la información en el formato F02A_AGR – RESUMEN DE CAJA MENOR.se evidencia que la información rendida no guarda relación con la Resolución No. 024 de 2022 del 30 de diciembre de 2022, "por medio de la cual se realiza la legalización y el cierre definitivo de la caja menor de la empresa de servicios públicos del Guainía Escalar S.A.S. E.S.P". Esto debido a que el valor reportado en la Resolución asciende a la suma de $2.000.000, de modo a que no registra todos los movimientos y desembolsos realizados por concepto de caja menor, por tanto, el valor es inferior al valor reportado en el presente formato.	Se adoptaran medidas necesarias para no cometer errores en la elaboración del acto administrativo del cierre de caja menor y garantizar la correcta presentacion del formato F02A_AGR – RESUMEN DE CAJA MENOR, en Sia contraloria	*Soporte documental (acto administrativo)	1	14/12/2023	31/12/2023	Area contable y financiera	100%	
3	Hallazgo No 3. De carácter administrativo – Errores al rendir la información en el formato F02B_AGR – RELACIÓN DE GASTOS DE CAJA, se evidencia que la información rendida no guarda relación con la Resolución No. 024 de 2022 del 30 de diciembre de 2022, "por medio de la cual se realiza la legalización y el cierre definitivo de la caja menor de la empresa de servicios públicos del Guainía Escalar S.A.S. E.S.P". Esto debido a que el valor reportado en la Resolución asciende a la suma de $2.000.000, de modo a que no registra todos los movimientos y desembolsos realizados por concepto de caja menor, por tanto, el valor es inferior al valor reportado en el presente formato.	Se adoptaran medidas necesarias para no cometer errores en la elaboración del acto administrativo del cierre de caja menor y garantizar la correcta presentacion del formato F02B_AGR – RELACIÓN DE GASTOS DE CAJA, en Sia contraloria	*Soporte documental (acto administrativo)	1	14/12/2023	31/12/2023	Area contable y financiera	100%	
4	Hallazgo No 4. de carácter administrativo – Error al rendir la información en el formato F04_AGR – PÓLIZAS DE ASEGURAMIENTO y no cobertura de pólizas de aseguramiento en el periodo comprendido entre el 25 de junio de 2022 a 19 de septiembre de 2022. Revisada la información en el formato F04_AGR – PÓLIZAS DE ASEGURAMIENTO, se evidencia deficiencia en el diligenciamiento de la información en el ítem valor asegurado, de modo que revisada cada una de las pólizas estas no guardan relación, debido a que se tomó el valor pagado en cada una de las pólizas y no el valor asegurado. Adicional a ello se ratificó de la no cobertura de pólizas de aseguramiento en el periodo comprendido entre el 25 de junio de 2022 a 19 de septiembre de 2022.	Se adoptaran medidas necesarias para no cometer errores en la rendición de la información dentro del formato correspondiente, teniendo en cuenta que se debe establecer el valor asegurado de las pólizas. Así mismo dentro del proceso de contratación para adquirir las nuevas pólizas, garantizar la continuidad de los amparos sin que se presenten interrupciones.	1. Informe de rendición de la cuenta n el formato F04_AGR – PÓLIZAS DE ASEGURAMIENTO. 2. Contrato de Seguros vigencia 2023	1	14/12/2023	31/01/2024	Area jurídica y de contratación	100%	
5	Hallazgo No 5.de carácter administrativo -Error al rendir la información en el formato F20_13A_AGR – FORMATO DE CONTRATACIÓN COMPLETO, se evidencia error de digitación en el contrato No. 55, situación que fue corroborada en la prueba de recorrido, de modo que se registró dos veces el mismo valor, el cual debía ser registrado de forma individual en cada uno de los rubros estipulados.	Realizar capacitacion al personal del componente encargado del diligenciamiento del formato en referencia con el fin de fortalecer los procesos de revisión y presentacion de este.	1. Soporte documental y fotografico de la capacitacion.2. F20_13A_AGR – FORMATO DE CONTRATACIÓN COMPLETO DILIGENCIADO	1	13-12-2023	29-02-2024	Componente Administrativo	100%	
6	Hallazgo administrativo No. 6. por publicar de forma extemporánea los documentos de los procesos contractuales en SECOP I. El equipo auditor realizo e identifico, que la Empresa de Servicios Públicos del Guainía ESCALAR S.A.S - E.S.P., no realizo la publicación de los documentos contractuales en la plataforma del Sistema Electrónico de Contratación Pública - SECOP I, es decir, por fuera del término de los tres días siguientes a la expedición de los documentos como señala la Ley; Esto se debe a la falta de diligencia y cumplimiento de las normas, generando que no se pueda conocer de forma oportuna las actuaciones que realizó la Empresa, contrariando el Principio de Publicidad y Transparencia establecido el artículo 13 de la Ley 1150 de 2007, artículo 209 y 267 de la Constitución Política sobre los principios de la función administrativa.	Realizar capacitacion al personal de cada una de las areas que intervengan en la generacion de documentacion de los procesos contractuales y la persona encargada de la publicacion de dichos documentos en SECOP I, con el fin de fortalecer los conocimientos sobre terminos de publicacion en el SECOP I.	1. Soporte documental y fotografico de la capacitacion.2. Soporte documental (Constancia de Publicación de los documentos en Secop I)	1	14/12/2023	29-02-2024	Area jurídica y de contratación	100%	
7	Hallazgo administrativo No. 7, por debilidad en la estructuración contractual, al no estipular los porcentajes de descuento por estampillas que tuviera lugar el contrato. Se identificó en visita realizada el día 14 de noviembre de 2023, según el papel de trabajo PT 07 AF PRUEBA DE RECORRIDO A PROCESOS la presunta debilidad en la estructuración contractual, al no estipular los porcentajes de descuento por concepto de impuestos Departamentales que tiene lugar el contrato (Estampillas), situación evidenciada en los siguientes contratos: (...)	Se adoptaran medidas necesarias en la etapa precontractual para incluir dentro de los estudios previos y posteriormente en el contrato respectivo, los porcentajes de descuentos de estampillas	1.Soporte documental (estudios previos y contratos suscritos por la entidad)	1	14/12/2023	31/01/2024	Area contable y financiera	100%	

En atención al oficio recibido el 11 de diciembre de 2023 con numero de radicado CDG -110- E -1708 asunto de referencia; entrega informe final auditoria de cumplimiento - vigencia 2022, nos permitimos remitir las acciones del plan de mejoramiento de la Vigencia 2022 de la EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DEL GUAINÍA ESCALAR S.A.S. E.S.P., de conformidad con el cronograma planteado por el ente de control.