



Tipo Modalidad	53	M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO
Formulario	400	F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES
Moneda Informe	1	
Entidad	3324	
Fecha	2020/06/04	
Periodicidad	0	OCASIONAL

[1]		0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES										
		4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40
		MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS
1	FILA_1	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1	Notas a los Estados Contables	En las notas de los Estados Financieros no se revela la información importante para la toma de decisiones sobre los hechos económicos que lo conforman	Realizar un procedimiento que se llamará "Elaboración de las Notas a los Estados Financieros", con el objetivo de responsabilizar a las diferentes dependencias proveedoras de información que sirven como insumo en la elaboración de los Estados Financieros	Elaborar el procedimiento para revelar las Notas a los Estados Financieros	Procedimiento	70%	2020-06-30	2020-09-30	14
2	FILA_2	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1	Notas a los Estados Contables	En las notas de los Estados Financieros no se revela la información importante para la toma de decisiones sobre los hechos económicos que lo conforman	Realizar un procedimiento que se llamará "Elaboración de las Notas a los Estados Financieros", con el objetivo de responsabilizar a las diferentes dependencias proveedoras de información que sirven como insumo en la elaboración de los Estados Financieros	Elaborar las Notas a los Estados Financieros con la información que suministren las áreas involucradas que sirvan como insumo en la construcción, y de acuerdo a las normas emitidas por la Contaduría General de la Nación	Notas a Estados Financieros	30%	2020-06-30	2020-09-30	14
3	FILA_3	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	2	Consignaciones por Identificar	Las conciliaciones bancarias reflejan consignaciones por identificar, las cuales no son reconocidas en la cuenta contable de consignaciones por identificar	Dar continuidad con el proceso de sostenibilidad contable en las cuentas de consignaciones por identificar	Verificar oportunamente la Banca Virtual de la cuenta de Recursos Propios y realizar el reconocimiento de los hechos económicos en el momento de identificar los valores descargados de la banca virtual	Informe Contable	20%	2020-06-30	2020-12-31	27
4	FILA_4	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	2	Consignaciones por Identificar	Las conciliaciones bancarias reflejan consignaciones por identificar, las cuales no son reconocidas en la cuenta contable de consignaciones por identificar	Dar continuidad con el proceso de sostenibilidad contable en las cuentas de consignaciones por identificar	Elaborar las conciliaciones bancarias y reconocer los hechos económicos que se generen del proceso	Conciliaciones Bancarias	50%	2020-06-30	2020-12-31	27

5	FILA_5	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	2	Consignaciones por Identificar	Las conciliaciones bancarias reflejan consignaciones por identificar, las cuales no son reconocidas en la cuenta contable de consignaciones por identificar	Dar continuidad con el proceso de sostenibilidad contable en las cuentas de consignaciones por identificar	Presentar informe mensual al comité financiero para tomar las acciones correctivas oportunamente	Acta de Comité Financiero	10%	2020-06-30	2020-12-31	27
6	FILA_6	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	2	Consignaciones por Identificar	Las conciliaciones bancarias reflejan consignaciones por identificar, las cuales no son reconocidas en la cuenta contable de consignaciones por identificar	Dar continuidad con el proceso de sostenibilidad contable en las cuentas de consignaciones por identificar	Reconocer los ajustes contables que se generen de las decisiones tomadas en el comité financiero	Documentos Contables	20%	2020-06-30	2020-12-31	27
7	FILA_7	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	3	Efectivo de Uso Restringido	En los Estados de Información Financiera se aprecian las diferencias entre el Efectivo de Uso Restringido y los Recursos Recibidos en Administración debido a que en estas partidas contables se reconocen los hechos económicos que se derivan de los convenios suscritos por EMPAS S.A. con otras entidades donde en el momento de la suscripción de estos no se tomaron en cuenta todas las variables que pueden intervenir al momento de ejecución tales como GMF, Carga Impositiva, entre otras	Continuar con los procesos de sostenibilidad contable en efectivo de uso restringido y los recursos en administración	Elaborar programación de los convenios a conciliar por las áreas de contabilidad, tesorería y presupuesto	Programación	10%	2020-06-30	2020-07-31	5
8	FILA_8	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	3	Efectivo de Uso Restringido	En los Estados de Información Financiera se aprecian las diferencias entre el Efectivo de Uso Restringido y los Recursos Recibidos en Administración debido a que en estas partidas contables se reconocen los hechos económicos que se derivan de los convenios suscritos por EMPAS S.A. con otras entidades donde en el momento de la suscripción de estos no se tomaron en cuenta todas las variables que pueden intervenir al momento de ejecución tales como GMF, Carga Impositiva, entre otras	Continuar con los procesos de sostenibilidad contable en efectivo de uso restringido y los recursos en administración	Realizar los Balances Financieros de los Convenios depurados y conciliados, de conformidad con la programación realizada	Balance Financiero	50%	2020-07-31	2020-12-31	22

9	FILA_9	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	3	Efectivo de Uso Restringido	En los Estados de Información Financiera se aprecian las diferencias entre el Efectivo de Uso Restringido y los Recursos Recibidos en Administración debido a que en estas partidas contables se reconocen los hechos económicos que se derivan de los convenios suscritos por EMPAS S.A. con otras entidades donde en el momento de la suscripción de estos no se tomaron en cuenta todas las variables que pueden intervenir al momento de ejecución tales como GMF, Carga Impositiva, entre otras	Continuar con los procesos de sostenibilidad contable en efectivo de uso restringido y los recursos en administración	Presentar informe mensual al comité financiero de los balances financieros para tomar las diferentes acciones correctivas oportunamente	Acta de Comité Financiero	20%	2020-07-31	2020-12-31	22
10	FILA_10	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	3	Efectivo de Uso Restringido	En los Estados de Información Financiera se aprecian las diferencias entre el Efectivo de Uso Restringido y los Recursos Recibidos en Administración debido a que en estas partidas contables se reconocen los hechos económicos que se derivan de los convenios suscritos por EMPAS S.A. con otras entidades donde en el momento de la suscripción de estos no se tomaron en cuenta todas las variables que pueden intervenir al momento de ejecución tales como GMF, Carga Impositiva, entre otras	Continuar con los procesos de sostenibilidad contable en efectivo de uso restringido y los recursos en administración	Reconocer los ajustes contables que se generen de las decisiones tomadas en el comité financiero	Documentos Contables	20%	2020-07-31	2020-12-31	22
11	FILA_11	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	4	Cuentas por Cobrar	La cartera no se reconoció de conformidad con el Manual de Políticas Contables, sin existir soporte de gestión del recaudo realizado por el tercero para justificar el no deterioro de la cartera de difícil cobro	Reconocer la cartera de conformidad con la Resolución 927 del 19 de diciembre de 2017, por medio de la cual se adopta y aprueba el Manual de Políticas Contables de la Empresa Pública de Alcantarillado de Santander EMPAS S.A. E.S.P.	Generar un informe mensual del estado de cartera por edad, uso y estrato	Informe Mensual	50%	2020-07-01	2020-12-31	27
12	FILA_12	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	4	Cuentas por Cobrar	La cartera no se reconoció de conformidad con el Manual de Políticas Contables, sin existir soporte de gestión del recaudo realizado por el tercero para justificar el no deterioro de la cartera de difícil cobro	Reconocer la cartera de conformidad con la Resolución 927 del 19 de diciembre de 2017, por medio de la cual se adopta y aprueba el Manual de Políticas Contables de la Empresa Pública de Alcantarillado de Santander EMPAS S.A. E.S.P.	Informe del Acueducto Metropolitano de Bucaramanga de las gestiones del cobro de cartera	Informe Mensual	20%	2020-07-01	2020-12-31	27

13	FILA_13	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	4	Cuentas por Cobrar	La cartera no se reconoció de conformidad con el Manual de Políticas Contables, sin existir soporte de gestión del recaudo realizado por el tercero para justificar el no deterioro de la cartera de difícil cobro	Reconocer la cartera de conformidad con la Resolución 927 del 19 de diciembre de 2017, por medio de la cual se adopta y aprueba el Manual de Políticas Contables de la Empresa Pública de Alcantarillado de Santander EMPAS S.A. E.S.P.	Revelar en las notas a los Estados Financieros la cartera por edades y la gestión realizada para el cobro de cartera de difícil cobro	Notas a Estados Financieros	30%	2020-07-01	2020-12-31	27
14	FILA_14	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	5	Deterioro Cuentas por Cobrar	La cartera entre los 365 y 720 días no se deterioró de conformidad con el Manual de Políticas Contables, sin existir soporte de gestión del recaudo por el tercero para justificar el no deterioro de la cartera de difícil cobro	Aplicación del Manual de Políticas Contables de EMPAS, aprobado mediante Resolución No. 000927 del 19 de diciembre de 2017	Realizar la conciliación de cartera Código: FOGF-01	Formato Código FOGF-01	40%	2020-07-01	2020-12-31	27
15	FILA_15	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	5	Deterioro Cuentas por Cobrar	La cartera entre los 365 y 720 días no se deterioró de conformidad con el Manual de Políticas Contables, sin existir soporte de gestión del recaudo por el tercero para justificar el no deterioro de la cartera de difícil cobro	Aplicación del Manual de Políticas Contables de EMPAS, aprobado mediante Resolución No. 000927 del 19 de diciembre de 2017	Informe solicitado al Acueducto Metropolitano de Bucaramanga de las gestiones del cobro de cartera	Informe Mensual	20%	2020-07-01	2020-12-31	27
16	FILA_16	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	5	Deterioro Cuentas por Cobrar	La cartera entre los 365 y 720 días no se deterioró de conformidad con el Manual de Políticas Contables, sin existir soporte de gestión del recaudo por el tercero para justificar el no deterioro de la cartera de difícil cobro	Aplicación del Manual de Políticas Contables de EMPAS, aprobado mediante Resolución No. 000927 del 19 de diciembre de 2017	Presentar informe mensual al Comité Financiero de la gestión realizada para el cobro de cartera de difícil cobro para tomar las acciones correctivas oportunamente	Acta de Comité Financiero	20%	2020-07-01	2020-12-31	27
17	FILA_17	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	5	Deterioro Cuentas por Cobrar	La cartera entre los 365 y 720 días no se deterioró de conformidad con el Manual de Políticas Contables, sin existir soporte de gestión del recaudo por el tercero para justificar el no deterioro de la cartera de difícil cobro	Aplicación del Manual de Políticas Contables de EMPAS, aprobado mediante Resolución No. 000927 del 19 de diciembre de 2017	Reconocer el deterioro de cartera de conformidad con las decisiones tomadas en el Comité Financiero	Documentos Contables	20%	2020-07-01	2020-12-31	27
18	FILA_18	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	6	Construcciones en Curso	Reconocer como activos de la empresa los contratos que se encuentran liquidados y que están incluidos en la cuenta de construcciones en curso	Actualizar el procedimiento interno de las construcciones en curso que pasan a ser activos mediante diligenciamiento de los formatos establecidos en calidad y la inclusión de la información en el aplicativo SARA	Modificación trimestralmente de procedimientos PRGF-06	Procedimiento	20%	2020-07-01	2020-09-30	14
19	FILA_19	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	6	Construcciones en Curso	Reconocer como activos de la empresa los contratos que se encuentran liquidados y que están incluidos en la cuenta de construcciones en curso	Actualizar el procedimiento interno de las construcciones en curso que pasan a ser activos mediante diligenciamiento de los formatos establecidos en calidad y la inclusión de la información en el aplicativo SARA	Ingresar mensualmente al SARA los activos relacionados en FOGH-18	Información cargada en SARA	40%	2020-07-01	2020-12-31	27

20	FILA_20	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	6	Construcciones en Curso	Reconocer como activos de la empresa los contratos que se encuentran liquidados y que están incluidos en la cuenta de construcciones en curso	Actualizar el procedimiento interno de las construcciones en curso que pasan a ser activos mediante diligenciamiento de los formatos establecidos en calidad y la inclusión de la información en el aplicativo SARA	Diligenciamiento mensual del FOGF-18	FOGF-18	20%	2020-07-01	2020-12-31	27
21	FILA_21	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	6	Construcciones en Curso	Reconocer como activos de la empresa los contratos que se encuentran liquidados y que están incluidos en la cuenta de construcciones en curso	Actualizar el procedimiento interno de las construcciones en curso que pasan a ser activos mediante diligenciamiento de los formatos establecidos en calidad y la inclusión de la información en el aplicativo SARA	Reconocer en el aplicativo de Activos fijos la información suministrada del FOGF-18, con periodicidad mensual	Información cargada en el Aplicativo de Activos Fijos	10%	2020-07-01	2020-12-31	27
22	FILA_22	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	6	Construcciones en Curso	Reconocer como activos de la empresa los contratos que se encuentran liquidados y que están incluidos en la cuenta de construcciones en curso	Deficiencias en el flujo de información y entrega de documentación al área contable para el registro oportuno	Comunicación interna una vez se suscriba el acta de recibo final con los respectivos sados que no se ejecutarán de los contratos	Memorando o Correo Electrónico	10%	2020-06-30	2020-12-31	27
23	FILA_23	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	7	Baja en Propiedad Planta y Equipo	No se ha culminado el proceso de bajas definitivas	Elaborar la Resolución de bajas de los activos de propiedad de EMPAS para la culminación del proceso de bajas, con el fin de dar cumplimiento del Manual de Políticas Contables aprobado mediante la Resolución No. 000927 del 19-12-2017	Proyectar resolución, de manera trimestral, para dar de baja los activos	Resolución	100%	2020-07-01	2020-12-31	27
24	FILA_24	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	8	Avances y Anticipos Entregados	En los Estados de Situación Financiera se evidencia los saldos de anticipos de los procesos contractuales suscritos con EMPAS S.A. desde las vigencias 2011 y 2012	Continuar con los procesos de sostenibilidad contable en los anticipos y avances	Revisar los hechos económicos registrados en las cuentas avances y anticipos, con el fin de determinar las causas que generaron los saldos pendientes de amortizar	Informe Contable	40%	2020-07-31	2020-12-31	22
25	FILA_25	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	8	Avances y Anticipos Entregados	En los Estados de Situación Financiera se evidencia los saldos de anticipos de los procesos contractuales suscritos con EMPAS S.A. desde las vigencias 2011 y 2012	Continuar con los procesos de sostenibilidad contable en los anticipos y avances	Presentar informe mensual al comité financiero para tomar las acciones correctivas oportunamente	Acta de Comité Financiero	20%	2020-07-31	2020-12-31	22
26	FILA_26	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	8	Avances y Anticipos Entregados	En los Estados de Situación Financiera se evidencia los saldos de anticipos de los procesos contractuales suscritos con EMPAS S.A. desde las vigencias 2011 y 2012	Continuar con los procesos de sostenibilidad contable en los anticipos y avances	Reconocer los ajustes contables que se generen de las decisiones tomadas en el comité financiero	Documentos Contables	20%	2020-07-31	2020-12-31	22

27	FILA_27	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	8	Avances y Anticipos Entregados	En los Estados de Situación Financiera se evidencia los saldos de anticipos de los procesos contractuales suscritos con EMPAS S.A. desde las vigencias 2011 y 2012	Continuar con los procesos de sostenibilidad contable en los anticipos y avances	Revelar en las Notas a los Estados Financieros las razones por las cuales se encuentran suspendidos los contratos que tienen anticipos por amortizar	Notas a Estados Financieros	20%	2020-07-31	2020-12-31	22
28	FILA_28	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	9	Pasivos Servicio de Alcantarillado	En las Cuentas por Pagar de Servicio de Alcantarillado se evidencian los saldos positivos contrarios a su naturaleza	Continuar on los procesos de sostenibilidad contable en las Cuentas por Pagar	Revisar los hechos económicos registrados en las cuentas por pagar, con el fin de determinar las causas que generaron los saldos positivos contrarios a su naturaleza	Informe Comité Financiero	50%	2020-07-31	2020-12-31	22
29	FILA_29	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	9	Pasivos Servicio de Alcantarillado	En las Cuentas por Pagar de Servicio de Alcantarillado se evidencian los saldos positivos contrarios a su naturaleza	Continuar on los procesos de sostenibilidad contable en las Cuentas por Pagar	Presentar informe mensual al comité financiero para tomar las acciones correctivas oportunamente	Acta de Comité Financiero	30%	2020-07-31	2020-12-31	22
30	FILA_30	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	9	Pasivos Servicio de Alcantarillado	En las Cuentas por Pagar de Servicio de Alcantarillado se evidencian los saldos positivos contrarios a su naturaleza	Continuar on los procesos de sostenibilidad contable en las Cuentas por Pagar	Reconocer los ajustes contables que se generen de las decisiones tomadas en el comité financiero	Documentos Contables	20%	2020-07-31	2020-12-31	22
31	FILA_31	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	10	Presupuesto para la Participación Ciudadana	No se evidencia en el Plan Estratégico y en el presupuesto recursos destinados a la participación ciudadana de conformidad con el parágrafo 1 del artículo 94 de la ley 1757 de 2015	En el Plan Entratégico y el presupuesto de gasto a realizar en la vigencia del 2020 se incluirán los programas de participación ciudadana de conformidad con el parágrafo 1 del artículo 94 de la Ley 1757 de 2015	Incluir en el Plan Estratégico 2021-2025 a elaborar en el segundo semestre de 2020, el programa y planes para incentivar y fortalecer la participación ciudadana.	Plan Estratégico 2021 - 2025	50%	2020-08-01	2020-12-31	22
32	FILA_32	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	10	Presupuesto para la Participación Ciudadana	No se evidencia en el Plan Estratégico y en el presupuesto recursos destinados a la participación ciudadana de conformidad con el parágrafo 1 del artículo 94 de la ley 1757 de 2015	En el Plan Entratégico y el presupuesto de gasto a realizar en la vigencia del 2020 se incluirán los programas de participación ciudadana de conformidad con el parágrafo 1 del artículo 94 de la Ley 1757 de 2015	En el proyecto de presupuesto de Gasto para la vigencia del 2021 incluir el rubro presupuestal específico para atender los programas de participación ciudadana incluidos en el Plan Estratégico	Presupuestode Gasto 2021	50%	2020-08-01	2020-12-31	22
33	FILA_33	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	11	Vigencias Expiradas	Falta en la liberación de saldos de ontratos liquidados de vigencias expiradas	Seguimiento y liberación de saldos de contratos liquidados de vigencias expiradas, se realizará una depuración de saldos previa incorporación de las vigencias expiradas cada año y al cerrar cada vigencia, justificando la incorporación de la vigencia expirada	Solicitar mediante memorando a Secretaría General la relación de supervisores a cargo de los contratos que presenten saldos de vigencias expiradas	Memorando	10%	2020-06-30	2020-12-31	27

34	FILA_34	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	11	Vigencias Expiradas	Falta en la liberación de saldos de ontratos liquidados de vigencias expiradas	Seguimiento y liberación de saldos de contratos liquidados de vigencias expiradas, se realizará una depuración de saldos previa incorporación de las vigencias expiradas cada año y al cerrar cada vigencia, justificando la incorporación de la vigencia expirada	Entrega del listado de supervisores de contratos solicitados	Respuesta de Memorando	10%	2020-06-30	2020-12-31	27
35	FILA_35	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	11	Vigencias Expiradas	Falta en la liberación de saldos de ontratos liquidados de vigencias expiradas	Seguimiento y liberación de saldos de contratos liquidados de vigencias expiradas, se realizará una depuración de saldos previa incorporación de las vigencias expiradas cada año y al cerrar cada vigencia, justificando la incorporación de la vigencia expirada	Solicitar mediante memorando a los supervisores, información del estado de todos los contratos que presentan saldos de vigencias expiradas, con su respectiva justificación y documentos de soporte ya sea para dar continuidad o liquidar los saldos, en este último caso anexar la respectiva acta de liquidación	Memorando	10%	2020-07-20	2020-12-31	24
36	FILA_36	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	11	Vigencias Expiradas	Falta en la liberación de saldos de ontratos liquidados de vigencias expiradas	Seguimiento y liberación de saldos de contratos liquidados de vigencias expiradas, se realizará una depuración de saldos previa incorporación de las vigencias expiradas cada año y al cerrar cada vigencia, justificando la incorporación de la vigencia expirada	Comunicación de los supervisores de los contratos liquidados	Memorando o Correo Electrónico	20%	2020-07-27	2020-12-31	23
37	FILA_37	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	11	Vigencias Expiradas	Falta en la liberación de saldos de ontratos liquidados de vigencias expiradas	Seguimiento y liberación de saldos de contratos liquidados de vigencias expiradas, se realizará una depuración de saldos previa incorporación de las vigencias expiradas cada año y al cerrar cada vigencia, justificando la incorporación de la vigencia expirada	Informe de seguimiento de la ejecución de vigencias expiradas semestralmente al Comité Financiero para establecer la continuidad o fenecimiento de los saldos constituidos	Acta de Comité Financiero	30%	2020-08-31	2020-12-31	18
38	FILA_38	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	11	Vigencias Expiradas	Falta en la liberación de saldos de ontratos liquidados de vigencias expiradas	Seguimiento y liberación de saldos de contratos liquidados de vigencias expiradas, se realizará una depuración de saldos previa incorporación de las vigencias expiradas cada año y al cerrar cada vigencia, justificando la incorporación de la vigencia expirada	El área de presupuesto preparará proyecto de adición de los saldos liquidados para presentación y aprobación de la Asamblea General de Accionistas según las decisiones tomadas por el Comité Financiero	Proyecto de Adición	20%	2020-09-11	2020-12-31	16

39	FILA_39	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	12	Debilidades de Planeación Presupuestal y Contractual	Adiciones en tiempo y valor a contratos que tienen registros presupuestales de vigencias expiradas y/o cuentas por pagar	Informar a las áreas que no se van a generar registros presupuestales de adiciones a contratos que tengan registros presupuestales activos de vigencias expiradas y realizar seguimiento a solicitudes de registros presupuestales para evitar generar algún registro presupuestal de este tipo, en lo que son autorizados por la Asamblea General de Accionistas	Establecer política de operación financiera para la constitución de saldos de cuentas por pagar y vigencias expiradas al cierre de la vigencia fiscal, en seguimiento de la normatividad vigente	Política de Operación Financiera	30%	2020-07-20	2020-12-31	24
40	FILA_40	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	12	Debilidades de Planeación Presupuestal y Contractual	Adiciones en tiempo y valor a contratos que tienen registros presupuestales de vigencias expiradas y/o cuentas por pagar	Informar a las áreas que no se van a generar registros presupuestales de adiciones a contratos que tengan registros presupuestales activos de vigencias expiradas y realizar seguimiento a solicitudes de registros presupuestales para evitar generar algún registro presupuestal de este tipo, en lo que son autorizados por la Asamblea General de Accionistas	Presentar a estudio y aprobación la política de control en el Manual de Políticas de Operación Financiera y Disposiciones Generales del Acuerdo de Aprobación de Presupuesto anual	Acta de Comité Financiero	30%	2020-08-18	2020-12-31	20
41	FILA_41	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	12	Debilidades de Planeación Presupuestal y Contractual	Adiciones en tiempo y valor a contratos que tienen registros presupuestales de vigencias expiradas y/o cuentas por pagar	Informar a las áreas que no se van a generar registros presupuestales de adiciones a contratos que tengan registros presupuestales activos de vigencias expiradas y realizar seguimiento a solicitudes de registros presupuestales para evitar generar algún registro presupuestal de este tipo, en lo que son autorizados por la Asamblea General de Accionistas	Socialización de la Política de aplicabilidad	Correo electrónico	20%	2020-09-21	2020-12-31	15
42	FILA_42	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	12	Debilidades de Planeación Presupuestal y Contractual	Adiciones en tiempo y valor a contratos que tienen registros presupuestales de vigencias expiradas y/o cuentas por pagar	Capacitación a las áreas en la aplicación e implementación del Manual de Supervisión e Interventoría para el seguimiento de la actividad contratual en sus diferentes momentos	Socialización del Manual de Supervisión e interventoría	Acta de Reunión	20%	2020-08-25	2020-12-31	19
43	FILA_43	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	13	Debilidades de Supervisión	Debilidades de seguimiento de la actividad contratual	Capacitación a las áreas en la aplicación e implementación del Manual de Supervisión e Interventoría para el seguimiento de la actividad contratual en sus diferentes momentos	Inducción y capacitación a los supervisores de Contratos de Obra, respecto del seguimiento en la ejecución y el manejo de las Actas derivadas de los diferentes estados del contrato	Acta de Reunión	50%	2020-07-01	2020-12-31	26

44	FILA_44	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	13	Debilidades de Supervisión	Debilidades de seguimiento de la actividad contractual	Capacitación a las áreas en la aplicación e implementación del Manual de Supervisión e Interventoría para el seguimiento de la actividad contractual en sus diferentes momentos	Socialización del Manual de Supervisión e interventoría	Acta de Reunión	50%	2020-08-25	2020-12-31	19
45	FIA_45	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	14	Sistemas de Información	Carencia de mecanismos de control que garanticen el acceso oportuno a la información	Actualización y seguimiento continuo a la publicación de los archivos contractuales en el correspondiente aplicativo con el fin de generar un acceso directo y oportuno a la información	Actualización del archivo digital con el fin de tener acceso inmediato y efectivo a la información contractual requerida	Aplicativo Contratación y Archivo Digital de Secretaría General	50%	2020-06-30	2020-12-31	27
46	FIEN_46	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	14	Sistemas de Información	Carencia de mecanismos de control que garanticen el manejo oportuno de la información en el aplicativo	Actualización y seguimiento continuo a la publicación de los archivos contractuales en el correspondiente aplicativo con el fin de generar un acceso directo y oportuno a la información	Seguimiento a las publicaciones por parte de gerencia, contratación y secretaria general	Acta de Reunión	50%	2020-06-30	2020-12-31	27

1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO

2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO

44	48		
ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES		

