

Recabido

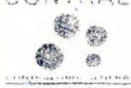


10 FEB. 2017

0049

Armenia, Quindío Febrero 10 de 2017

Doctor  
**JHON FABIO SUAREZ VALERO**  
Contralor  
Contraloría General del Quindío

 <b>CONTRALORIA GENERAL DEL QUINDIO</b> <b>RADICACION</b>	
Numero:	
Fecha:	10-02-17
Hora:	4:15
Folios:	4
Anexos:	
Responsable:	<i>[Signature]</i>

Asunto: Plan de Mejoramiento Modalidad Especial

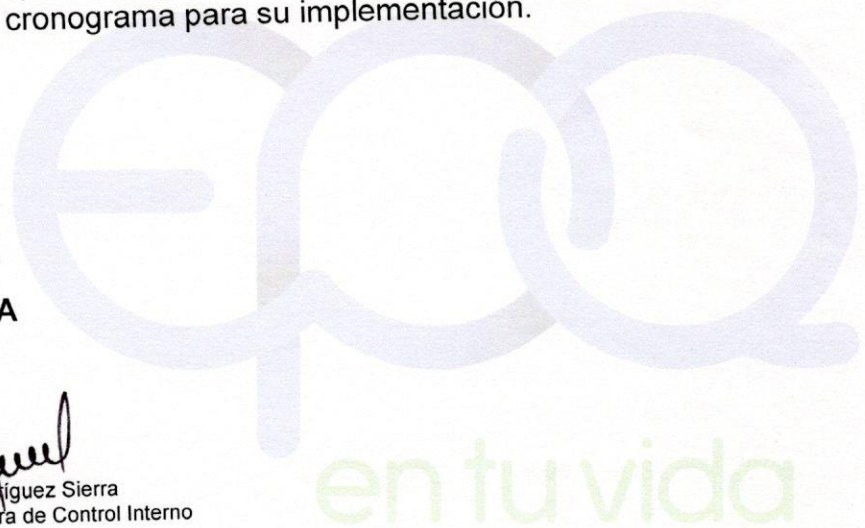
Cordial Saludo,

Muy respetuosamente, me permito enviarle el Plan de Mejoramiento de la Auditoria Modalidad especial seguimiento a Planes de Mejoramiento contenido en 3 folios en medio impreso y al correo electrónico [contactenos@contraloria-quindio.gov.co](mailto:contactenos@contraloria-quindio.gov.co) que contiene las acciones que implementara la entidad, que responden a las debilidades detectadas y comunicadas por el equipo auditor en el desarrollo de la Auditoria especial Seguimiento a Plan de Mejoramiento MA 39-15 vigencia 2015, así como el cronograma para su implementación.

Atentamente,

*[Signature]*  
**JAMES PADILLA GARCIA**  
 Gerente General

*[Signature]*  
 Proyecto y reviso: Dra. Alba Lucia Rodriguez Sierra  
 Jefe Oficina Asesora de Control Interno



SIRC F28  
**INFORMACION SOBRE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO**  
**INFORME PRESENTADO A LA CONTRALORIA GENERAL DEL QUINDIO**

Entidad:	EMPRESAS PUBLICAS DEL QUINDIO S.A. (ESP)	
Representante Legal:	JAMES PADILLA GARCIA	
Periodo informado	AUDITORIA ESPECIAL PLANES DE MEJORAMIENTO VIGEN.2012-2013-2014	
Fecha de suscripción	2017-01-23	
Fecha de Evaluación (1)		
Fecha de Evaluación (2)		

Número consecutivo del hallazgo	Código hallazgo	Causa	Efecto	Acción correctiva	Objetivo	Descripción de las Metas	Unidad de medida de las Metas	Dimensión de la meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de las Metas	Avance físico de ejecución de las metas	Porcentaje de Avance físico de ejecución de las metas	Puntaje Logrado por las metas (Po)	Puntaje Logrado por las metas Vencidas (POMV)	Puntaje atribuido o metas vencidas	SEGUIMIENTO POR OCI
1	ACCIONES REPROGRAMADAS AS 2012	<p>Deficiente programación, en los ingresos que la Empresa planea recaudar, y adicional a ello ausencia de seguimiento y control a la ejecución de esta herramienta financiera.</p>	<p>Ordenación de gastos superiores a las metas alcanzadas</p>	<p>programación presupuestal y base cero cuando sea necesario para ajustarlo a la realidad de la vigencia y realizar seguimiento por parte de los ejecutores y por la la funcionaria encargada de presupuesto a la planificación.</p>	<p>Programación con presupuesto real para facilitar la ejecución presupuestal</p>	<p>programación con presupuesto de los hechos generados por los economistas y los soportes de los seguimientos de la oficina de presupuesto.</p>		2	01/02/2017	30/09/2017	20						
3	ACCIONES REPROGRAMADAS 2012	<p>Incumplimiento de la normalidad en materia del manejo del presupuesto..</p>	<p>Recursos depositados en las cuentas bancarias que no son de propiedad de ESAQUIN SA y que se están incluyendo en el presupuesto</p>	<p>Depuración presupuestal con liquidaciones realizadas por el interventor supervisor.</p>	<p>incorporar los saldos a favor de la entidad y hacer devolución a los liquidaciones de presupuesto con liquidaciones de otras entidades</p>				01/02/2017	15/12/2017	42						



Indicadores Financieros: los indicadores presupuestales y contables reportados por la empresa sanitaria del quindío para el 2013 no se encuentran adecuados a las necesidades de la entidad, así como tampoco fueron suficientes, de forma tal que demuestran la situación financiera y permitan la toma de decisiones contables no evidenciándose el comportamiento de los deudores gastos de operación comercial y administrativa.	Falta de controles y seguimientos que permitan hacer de estos indicadores una herramienta útil para la toma de decisiones de la entidad	Información financiera sin el correspondiente análisis mediante los indicadores que permitan sus resultados para la toma de decisiones	Actualizar y Formalizar los indicadores vigentes, que permitan medir los resultados del manejo presupuestal tanto en la planificación como en la ejecución, teniendo en cuenta los principios de la gestión pública.	Indicadores financieros que permitan la toma de decisiones	Indicadores financieros con análisis de	registro de indicadores	3	01/02/2017	30/09/2017	36
<p>MAPA DE RIESGOS Y DEBILIDADES EN EL MANEJO DEL CONTROL INTERNO: En el periodo 2014 la empresa Sanitaria del Quindío S.A. a pesar de contar con unos mapas de riesgos elaborados por cada dependencia, sin embargo alguno de ellos se encuentran desactualizados siendo evidente en las áreas contable, tesorería, presupuesto y control interno, además en el área contable no se han identificado todas las situaciones riesgosas existentes y no existen unos buenos controles para combatir algunas situaciones de alto riesgo que podrían comprometer en un momento dado los recursos de la empresa(...) ver hallazgo en el cuerpo del informe(...)</p>	<p>Falta de operatividad del sistema de Control interno y del Comité Coordinador de controles y mecanismos de seguimiento monitoreo a las operaciones de los procesos que permitan reducir y combatir los riesgos en estos de manera oportuna</p>	<p>Alto impacto por los riesgos no identificados en los procesos por falta de seguimientos y acciones de control a los mismos por parte del SCI que permita detectar desviaciones y aplicar correctivos para el adecuado cumplimiento de los resultados que se esperan en el ejercicio de sus funciones</p>	<p>Hacer seguimiento a los mapas de riesgo conforme a la política de administración del riesgo</p>	<p>los seguimientos a la matriz de riesgo de uno de los procesos</p>	<p>la matriz de riesgo evaluada</p>		1	01/02/2017	30/09/2017	36
<p>ESTADOS CONTABLES: Realizada la verificación de los estados contables de la empresa sanitaria del Quindío S.A. para la vigencia 2014, se establecieron falencias que afectan los estados financieros así: En el activo: 10000 efectivo/11000 bancos y corporaciones. La cuenta efectiva se encuentra en incógnita en la suma de \$2.761.768 en razón a la falta de identificación y poca claridad en los valores y conceptos de algunas partidas conciliatorias de las cuentas (...) ver hallazgo en el cuerpo del informe (...) 14000 Deudores. El valor de \$639.940 aún se encuentra en proceso de cobros jurídicos de rigor y hasta tanto no sean aclarados y justificados estas cifras no podrá ser contable el saldo de Deudores. 160000 Propiedad Planta y Equipo. Se sostiene observación, por cuanto persiste en la subcuenta 1640 Edificaciones el valor de \$1.799.574 cifra que se encuentra en proceso jurídico para la titularización de bienes.</p>	<p>Inaplicabilidad de la normatividad contable, y falta de conciliación entre las diferentes áreas que suministran información al área contable así como falta de seguimiento y controles en los procesos financieros</p>	<p>Estados financieros no razonables que no permiten la toma de decisiones por parte de la alta gerencia</p>	<p>*Efectivo: Aclaración y depuración mensual de partidas conciliatorias. * y depuración de cuentas del proceso de cobro y baja de cartera de acuerdo a la normatividad legal vigente y políticas establecidas por la empresa * Propiedad Planta y Equipo: Continuar el proceso de legalización y titulación de bienes</p>	<p>continuar con el saneamiento contable</p>	<p>de actas de comité de saneamiento contable</p>		1	01/02/2017	30/09/2017	36

**TOTALES:**

Evaluación del plan de mejoramiento

Puntajes base de evaluación:  
Puntaje base evaluación de cumplimiento  
Puntaje base evaluación de avance  
Cumplimiento del plan  
Avance del plan de mejoramiento

PBEC = 0  
PBEA = 42  
CPM = POMMVPBEC 0,00%  
AP= POMIPBEA 0,00%

Firma del Representante Legal  
Dr. ALBA LUCIA RODRIGUEZ SIERRA

proyecto:  
Ana Maiss Arroyave

Dra. Alba Lucía Rodríguez Sierra- Jefe de Área de Control Interno