



FORMATO N° 23

PLAN DE MEJORAMIENTO EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS ESP - AUDITORIA ESPECIAL DE INVENTARIO, ALMACEN Y CONTRATOS DE OBRA
INFORME PRESENTADO A LA CONTRALORIA GENERAL DEL RISARALDA

(N) Número	(C) Descripción Del Hallazgo	(C) Causa	(C) Acción Correctiva	(C) Descripción De La Actividad	(C) Meta	(F) Fecha De Iniciación	(F) Fecha Finalización	(C) Responsable(S)
1	Estatuto de contratación y manual de interventoría desactualizado	procesos desactualizado	Actualizar estatuto de contratación y manual de interventoría	estatuto de contratacion actualizado	estatuto actualizado	05/07/2016	31/10/2016	Control interno - Jurídica
2	No existe publicación de contratos y plan de compras en la web de la entidad y el secop	Desconocimiento de los principios de la funcion administrativa, entre ellas la publicidad, la transparencia, y la participacion	publicación de contratos SECOP, y pagina web de la entidad al igual que el plan de compras	solicitar informe del estado de publicacion de contratos en el secop, pagina web y el plan de compra	Contratos publicados	05/07/2016	31/10/2016	secretaria y almacenista
3	Deficiencias en el proceso de archivística documenta de contratos	falata actualizacion procesos y manuales	asignar responsabilidades mediante un acto administrativo definiendo los lineamientos para archivar, y ordenar contratos y monitorear permanente los contratos aleatoriamente	acto administrativo y auditoria a contratacion	Procesos mejorados	05/07/2016	31/10/2016	gerente y calidad
4	Irregular liquidación y pago de estampilla	La ESP de La Virginia aplico el porcentaje por concepto de cada estampilla al valor del acta de pago y no al valor del contrato como lo estipula acuerdo 020 de 2013 del concejo de la virginia y la ordenanza 011 de sobre estampilla prohospitales	demonstrar el pago de estampilla	verificacion de cuenta por pagar asi como las condiciones de pago	cuenta por pagar realizada correctamente	05/07/2016	30/08/2016	auxiliar contable
5	No se descontó contribución del 5% sobre el valor de contratos de obra publica	Desconocimiento de la normatividad nacional y local vigente que establece la contribucion especial para obra publica	solicitar alcance normativo y aplicación del mismos a los contratos de obra	concepto juridico	aplicar descuentos de acuerdo a normatividad vigente a los contratos	05/07/2016	30/08/2016	Jurídica

6	No se actualizo la vigencia de la garantía de estabilidad de la obra	Desconocimiento procedimiento	solicitar a interventores y supervisores la exigencia de las pólizas de estabilidad de la obra en los contratos de obra	auditoria interna a contratacion	polizas de garantias exigidas a contratos de obra	05/07/2016	30/12/2016	Interventores
7	No se liquido contrato No.04 de 2015	falta verificacion	realizar oportunamente actas de liquidación de los contratos	auditoria interna a contratacion	proceso mejorado	05/07/2016	30/12/2016	Interventores
8	Deficiencia en la elaboración de estudios previos	falta solicitud de requerimiento necesarios para contratar	Establecer lista de chequeo de documentos y pasos de acuerdo al estatuto de contratación. Mejorar el tema concreto de planeación contractual y delimitación de responsabilidades en cada etapa del contrato	solicitar lista de chequeo aplicada	mejorar la etapa precontractual	05/07/2016	30/12/2016	Subgerencia de Planeación y calidad
9	No exigencia de garantía de seriedad de las ofertas	Desconocimiento procedimiento	Definir en estudios previos o etapa precontractual la exigencia de garantía de seriedad de la propuesta	auditoria interna a contratacion	exigencia de garantias según estudios previos	05/07/2016	30/12/2016	Gerente
10	No tiene garantía de manejo anticipo	Desconocimiento procedimiento	lista de chequeo verificación requisitos según estatuto de contratación	solicitar lista de chequeo aplicada	aplicación de anticipos a contratos	05/07/2016	30/08/2016	Interventores-calidad
11	Ausencia de informes de interventoria durante y al final de la ejecución contractual.	Desconocimiento procedimiento	capacitación y re inducción a interventores y/o supervisores del proceso del manual de interventorias	solicitar certificado de asistencia a capacitacion	mejorar el proceso de interventoria	05/07/2016	30/12/2016	Calidad
12	Inoportunidad en el pago a contratistas	demora en el proceso	Se brindara oportunidad de pago a los proveedores de la empresa de conformidad con la disponibilidad financiera de la empresa	auditoria interna a contratacion	mejorar proceso pago a contratistas	05/07/2016	30/12/2016	subgerencia comercial
13	Deficiencias en la aplicación de formatos del sistema de gestión de la calidad	falta acutilizacion formatos en el SGC	Revisión documental de los formatos incluidos dentro del sistema de gestión de calidad	auditoria interna de calidad revision de formatos	mejorar el proceso de interventoria	05/07/2016	30/12/2016	Calidad
14	Deficiencias de interventoria en los pagos a seguridad social por los contratistas	falta de verificacion	empresa verifica el pago de seguridad social en los contratos	auditoria interna a contratacion	mejorar el proceso de interventoria	05/07/2016	30/12/2016	subgerencia comercial

15	Deficiencias en la planeación de proyectos	falta solicitud de requerimiento necesarios para contratar	Mejoramiento en la planeación, con respecto a los eventos que requieran permisos de lviás u otras entidades, se ejecutará con antelación la solicitud para la contratación de las obras	auditoria interna a contratacion	mejorar la etapa precontractual	05/07/2016	30/12/2016	subgerencia de planeación
16	Ausencias de estudios de precios de mercado	falta solicitud de requerimiento necesarios para contratar	en la contratación directa se realizara análisis de estudios de precio de mercado previos a la contratación	auditoria interna a contratacion	mejorar proceso precontractual	05/07/2016	30/12/2016	Gerente
17	Sobrecostos injustificados en las OT o2 y OT 04 de 2015	Desconocimiento de estatuto de contratacion empresarial vigente y ley 1474 de 2011 (anticorrupcion)	la contratación de obra se realizar con base de precios unitarios utilizando como referente los de la gobernación de Risaralda y los propios	procedimiento de precios actualizados	mejorar proceso interventorias y transparencia	05/07/2016	30/12/2016	Calidad
18	Presunta adjudicación irregular del contrato de obra pública de 2015	Inobservancia de los principios que rigen la funcion administrativa y fiscal establecida en la constitucion y la ley, publicidad transparencia y responsabilidad	se velara por la trazabilidad cronológica de los procesos	auditoria interna a contratacion	mejorar proceso de transparencia	05/07/2016	30/12/2016	subgerente comercial
19	No se evidencia publicación del plan anual de adquisiciones y no se descontó y pago la estampilla municipal pro bienestar del adulto mayor	Desconocimiento de ordenanza y acuerdo municipal que establece el pago de estampilla	la compra de medidores se justifica en la ley 142 de 1994 art 146. En cuanto a las estampilla la empresa aplicara los cobros de acuerdo a la normatividad vigente	auditoria interna a contratacion	publicacion plan de compras y aplicación de descuento	05/07/2016	30/12/2016	subgerente comercial
20	No se descontó estampilla pro anciano contrato concementos	Desconocimiento del estatuto tributario del municipio, acuerdo 020 de 2013	la empresa aplicara cobro de estampilla de acuerdo a la normatividad vigente	solicitar crear punto de control para revision de cuentas por pagar y pagos	punto de control creados	05/07/2016	30/12/2016	auxiliar contable - tesorera
21	Elementos de baja rotación entre 2014 y 2015.	Elementos de difícil consecusion que fueron adquiridos anteriormente para la prestacion servicios y que se deben tener como stop para cualquier emergencia	se realizara una operación de inventario no utilizable	solicitar relacion elementos de baja rotacion y solicitar la necesidad de permanencia en almacen	No. De elementos justificados tenerlos con baja rotacion	05/07/2016	30/12/2016	almacenista
22	Disposición de elementos inservibles no dados de baja en las bodegas de la empresa	Se realiza recuperacion de elementos que ya fueron utilizado y se cree que se pueden reutilizar	se realizara depuración de elementos dados de baja	evidencia fotografica y informe destinacion final	elementos dados de baja	05/07/2016	30/12/2016	almacenista

23	Diferencia en el inventarios del sulfato de aluminio	Falta de seguimiento y control de inventarios	establecer verificación de inventario de sulfato en planta dos veces a la semana y elaborar informes de existencia	punto de control implementado	No. De punto de control implementados	05/07/2016	30/12/2016	almacenista
24	Venta al público de elementos que fueron adquiridos por la empresa de servicios públicos a mayor costo	elementos adquiridos a mayor valor del promedio de los registros	Se actualizará y se mantendrá actualizada lista de precios de venta de elementos a los usuarios.	solicitar creación de procedimiento	Procedimiento creado	05/07/2016	30/12/2016	almacenista
25	Desactualización de procedimientos para baja de bienes	procesos desactualizado	Actualizar resolución procedimiento de baja de bienes	solicitar procedimiento actualizado	Procedimiento actualizado	05/07/2016	30/12/2016	calidad
26	No se efectúa la grabación en el sistema de las salidas de elementos en tiempo real	falta mejorar procedimiento de entrega de materiales diarios	ajustar el procedimiento con tiempo	solicitar procedimiento actualizado	Procedimiento creado	05/07/2016	30/12/2016	calidad
27	faltantes de inventarios	falta de orden, marcación y mejorar ubicación de elementos	registrar en el inventario todo lo relacionado con las entradas y salidas del almacén	verificar aleatoriamente entradas y salidas registradas entre el programa ORION y las correspondientes facturas	proceso mejorado	05/07/2016	30/12/2016	almacenista

