



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 función administrativa, entre ellas la publicidad, la transparencia, y la participación | publicación de contratos SECOP, y página web de la entidad al igual que el plan de compras | solicitar informe del estado de publicación de contratos en el secop, página web y el plan de compra | Contratos publicados | 05/07/2016 | 31/10/2016 | secretaria y almacenista |
| 3 | Deficiencias en el proceso de archivística documental de contratos | falata actualización 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 | demostrar 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 pública | Desconocimiento de la normatividad nacional y local vigente que establece la contribución especial para obra pública | 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 comcementos | 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 |

