

CONTRALORÍA MUNICIPAL DE GIRÓN
PLAN DE MEJORAMIENTO

Entidad: Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Girón SAS ESP
NIT 901254325-7
Representante Legal: Fulvia Santamaría Acosta

Ciudad: Girón **Teléfono:** 6167964
Dirección: Carrera 22 C # 16 02 Portal Campeste II
Fecha suscripción: 07 de Mayo de 2020 **Periodo informado:** Plan de Mejora Inicial

AUDITORÍA AUDIBAL 2019

Numero Consecutivo del hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	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 la Meta	Avance físico de ejecución de las metas	% de Avance físico de ejecución de las metas	Área Responsable
1	N°17 Administrativo. Diferencias de saldos en los Extracto Bancarios con corte a diciembre 31 de 2019 y el Balance de Prueba con el mismo corte.	Practicar las conciliaciones bancarias aplicando las normas técnicas y la doctrina contable expedida por la Contaduría General de la Nación.	Reflejar los saldos de las cuentas de banco coordinados y conciliados entre las dependencias de contabilidad y tesorería de una manera fidedigna	1. Realizar periódicamente las consultas a los movimientos bancarios con el fin de identificar posibles situaciones que se presenten dentro del periodo.	100%	25%	2020/05/13	2020/12/31	30 semanas			Dirección Financiera-Contabilidad
				2. Efectuar reuniones periódicas con los miembros del comité técnico de sostenibilidad contable con el objeto de depurar, analizar y evaluar la información financiera de la entidad		50%	2020/05/13	2020/12/31	30 semanas			Dirección Financiera-Contabilidad
				3. Realizar las conciliaciones bancarias revelando las partidas conciliatorias para cada caso, en los tiempos establecidos por la ley.		25%	2020/05/13	2020/12/31	30 semanas			Dirección Financiera-Contabilidad
2	Hallazgo de Auditoría N°18 - Administrativa. Debilidades en la Gestión de la recuperación de la Cartera	Implementar un manual de procedimiento referente a la recuperación de cartera con el fin de aumentar los ingresos de la entidad.	Optimizar los estándares para la recuperación de cartera, junto con los diferentes operadores de facturación para no ver afectado el flujo de efectivo de la entidad	1. Realizar un manual de procedimiento de recuperación de cartera.	100%	40%	2020/05/13	2020/12/31	30 semanas			Dirección Financiera-Contabilidad
				2. Realizar un seguimiento y control periódico de los diferentes informes generados por los entes facturadores correspondiente a la cartera del periodo.		10%	2020/05/13	2020/12/31	30 semanas			Dirección Financiera-Contabilidad
				3. Realizar seguimiento y control a las carteras por edades, tomando como referencia las de mayor edad con el propósito de realizar seguimiento persuasivo.		20%	2020/05/13	2020/12/31	30 semanas			Dirección Financiera-Contabilidad
				4. Realizar campañas de divulgación para realizar acuerdos de pago con los usuarios morosos.		15%	2020/05/13	2020/12/31	30 semanas			Dirección Financiera-Contabilidad
				5. Establecer estrategias y programas para la recuperación de cartera con los diferentes entes facturadores.		15%	2020/05/13	2020/12/31	30 semanas			Dirección Financiera-Contabilidad
3	Hallazgo de Auditoría N°19 Administrativa. Deficiencias en la contabilización de Ingresos y la Ejecución Presupuestal en la vigencia 2019	Realizar el proceso de conciliación entre las áreas de contabilidad, tesorería y presupuesto concordante con el régimen de contabilidad pública y presupuesto.	Brindar veracidad en la información revelada en los estados financieros y las ejecuciones presupuestales en el cumplimiento general de las cuentas de la Contaduría General de la Nación.	1. Efectuar reuniones periódicas con los miembros del comité técnico de sostenibilidad contable con el objeto de depurar, analizar y evaluar la información financiera de la entidad	100%	40%	2020/05/13	2020/12/31	30 semanas			Dirección Financiera-Contabilidad
				2. Practicar la revisión de la información contable y presupuestal de cada periodo en forma paralela, para determinar su concordancia		40%	2020/05/13	2020/12/31	30 semanas			Dirección Financiera-Contabilidad
				3. Solicitar soporte a la plataforma del sistema contable para determinar que los ingresos afecten los rubros presupuestales correspondientes.		20%	2020/05/13	2020/12/31	30 semanas			Dirección Financiera-Contabilidad
4	Hallazgo de Auditoría N°20 Administrativa. Debilidades en varias cuentas Contables y Presupuestales	Efectuar periódicamente conciliación entre las áreas de contabilidad y presupuesto para validar la codificación y causación de las cuentas contables acorde con el Catálogo General de Cuentas emitido por la Contaduría General de la Nación.	Cumplir con los principios de contabilidad y exigencias legales acorde a las políticas adoptadas por la entidad en el cumplimiento general de las cuentas de la Contaduría General de la Nación	1. Realizar conciliación entre el área de contabilidad y presupuesto para validar que la causación contable afecte el rubro presupuestal asignado.	100%	30%	2020/05/13	2020/12/31	30 semanas			Dirección Financiera-Contabilidad
				2. Verificar que las causaciones contables se realicen acorde a los diferentes conceptos emitidos y que estos se codifiquen a las respectivas cuentas contables antes de su aprobación		50%	2020/05/13	2020/12/31	30 semanas			Dirección Financiera-Contabilidad
				3 Realizar revisiones periódicas a través de la oficina de Control Interno con el fin de aprobar la información registrada.		20%	2020/05/13	2020/12/31	30 semanas			Dirección Financiera-Contabilidad
5	Hallazgo de Auditoría N°21 Administrativa - No se creó el Comité de Sostenibilidad Contable.	Crear el comité técnico de sostenibilidad contable como herramienta de mejora continua y calidad de la información financiera.	Efectuar procedimientos de evaluación del control interno, como una instancia asesora del área contable en pro de la generación de información contable, confiable, relevante y comprensible.	1. Crear el comité técnico de sostenibilidad contable dando cumplimiento a los establecido en la resolución 193 del 2016	100%	50%	2020/05/13	2020/12/31	30 semanas			Dirección Financiera-Contabilidad
				2. Efectuar reuniones periódicas con los miembros del comité técnico de sostenibilidad contable con el objeto de depurar, analizar y evaluar la información financiera de la entidad.		50%	2020/05/13	2020/12/31	30 semanas			Dirección Financiera-Contabilidad
6	Hallazgo de Auditoría N°22. Administrativa - Deficiencia en la elaboración de las Revelaciones a los Estados Financieros	Generar revelaciones detalladas a los Estados Financieros de los hechos económicos en cumplimiento del Nuevo Marco Normativo al Régimen de Contabilidad Pública acorde con las normas establecidas.	Revelar la información adicional necesaria sobre las transacciones, hechos y operaciones financieras, económicas, sociales y ambientales que sean materiales.	1. Realizar revelaciones primarias de carácter general y específico a los estados financieros básicos presentados por la entidad en la vigencia.	100%	50%	2020/05/13	2020/12/31	30 semanas			Dirección Financiera-Contabilidad
				2. Validar la notas contables teniendo en cuenta las políticas y procedimientos establecidas por la entidad con el fin de brindar una información concreta de los saldos reflejados en la vigencia.		50%	2020/05/13	2020/12/31	30 semanas			Dirección Financiera-Contabilidad

FULVIA SANTAMARIA ACOSTA
Gerente General Girón ESP

DIANA PATRICIA HERNANDEZ ALVAREZ
Directora Financiera Girón ESP

NELBY YURANY RIAÑO LOPEZ
Contadora Pública Girón ESP