



Girón, 15 de septiembre de 2025

Rad. IE- 0473

Doctor
ANDERSON EMILIO MELGAREJO PINZÓN
Jefe Oficina Vigilancia Fiscal y Ambiental
Contraloría Municipal de Girón
Tel. 6443030
Ciudad

Respuesta No 2510000306
Fecha: 15/09/25
Hora: 3:47 PM
Firma: Doctor A

Ref.: Respuesta a su petición radicado 2530000464 del 05 de septiembre de 2025 - Entrega del **PLAN DE MEJORAMIENTO PRESENTADO CON OCASIÓN A LA AUDITORIA FINANCIERA DE GESTIÓN Y RESULTADOS A LA EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS GIRÓN S.A.S E.S.P, VIGENCIA 2024-PVCFT 2025.**

Cordial saludo Dr. Melgarejo Pinzón,

En atención al asunto de la referencia, y encontrándonos dentro de término otorgado por el organismo de control, nos permitimos allegar Plan de Mejoramiento con acciones y metas que permiten solucionar las deficiencias comunicadas en el Informe Definitivo como resultado de la **AUDITORIA FINANCIERA DE GESTIÓN Y RESULTADOS A LA EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS GIRÓN S.A.S E.S.P, VIGENCIA 2024-PVCFT 2025.**

Atentamente,



OMAR DELEN ALVAREZ ÁLVAREZ
GERENTE GENERAL

Proyecto: ELVIA GOMEZ OTERO, Apoyo Profesional Control Interno Contratista CPS.

ey-1

Entidad: Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios Girón S.A.S. E.S.P. NIT. 901.254.325-7 Representante Legal: OMAR DELFIN ALVAREZ ALVAREZ					Ciudad: Girón, Santander Dirección: Calle 29 # 25-31 Girón Centro Fecha: 15 de septiembre del 2025							
No. de Hallazgo	RELACIÓN DE HALLAZGOS	ACCIÓN CORRECTIVA	OBJETIVO	DESCRIPCIÓN DE LAS METAS	UNIDAD DE MEDIDA DE LAS METAS	DIMENSIÓN DE LA META	FECHA DE INICIO METAS	FECHA DE TERMINACIÓN METAS	PLAZOS EN SEMANA DE LAS METAS	AVANCE FÍSICO DE LA EJECUCIÓN DE LAS METAS	% AVANCE FÍSICO DE LA EJECUCIÓN DE LAS METAS	DIRECCIÓN RESPONSABLE
1	DEFICIENTE CLASIFICACIÓN DE LAS CUENTAS POR COBRAR EN EL ACTIVO Y BAJA GESTIÓN DE RECAUDO EFECTIVO DE CUENTAS POR COBRAR.	Realizar mesas de trabajo de seguimiento de cartera.	Mantener una cartera clasificada por servicios y un eficiente recaudo.	Realizar dos mesas de trabajo de seguimiento de gestión y recaudo de cartera y remitir al área respectiva para realizar los cobros con el fin de evitar la precipitación	Porcentual	Mesas de Trabajo / No de mesas de trabajo realizadas	16/09/2025	31/12/2025	15 semanas			GERENCIA GENERAL DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y JURÍDICA DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
2	INEXACTITUD EN EL RECONOCIMIENTO, CALIFICACIÓN, MEDICIÓN Y REVELACIÓN DE LAS PROVISIONES Y PASIVOS CONTINGENTES RELACIONADOS CON PROCESOS JUDICIALES EN LA VIGENCIA 2024.	Informe Periódico del estado de los procesos Judiciales que se adelantan en contra de la Empresa Girón S.A.S. E.S.P. con la debida calificación del riesgo.	Verificar el Riesgo de cada proceso y proceder de conformidad a los lineamientos contables y financieros.	Atendiendo el nivel de Riesgo en la calificación, realizar los procesos contables correspondientes	Porcentual	Número de Informes del estado de los procesos judiciales en contra de la Empresa con riesgo alto / Número de documentos de registros contables.	16/09/2025	31/12/2025	15 semanas			DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y JURÍDICA DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
3	AUSENCIA DEL PLAN ANUAL DE ADQUISICIONES EN LOS EXPEDIENTES CONTRACTUALES	Agregar copia del Plan Anual de Adquisiciones o su Certificación, dentro del expediente contractual.	verificar que el Certificado del PAA sea incluido en el expediente contractual	verificar que la certificación cuente con los requisitos legales	Unidad	Agregar copia del Plan Anual de Adquisiciones o su Certificación.	16/09/2025	31/12/2025	15 semanas			DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y JURÍDICA
4	INCORRECCIÓN DEL ENLACE AL PROCESO EN SECOP II EN LOS REGISTROS CONTRACTUALES CARGADOS AL APLICATIVO SIA OBSERVA.	Verificar todos los registros contractuales cargados al aplicativo SIA Observa que enlacen al proceso en Secop II.	Cumplir con el principio de publicidad de la contratación pública	Enlazar y Verificar todos los registros contractuales a las plataformas y/o bases de datos correspondientes, en observancia a los principios de la contratación pública.	Porcentual	Número de contratos / Número de Publicaciones verificados	16/09/2025	31/12/2025	15 semanas			DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y JURÍDICA
5	FAITA DE SOPORTES EN LOS INFORMES DE EJECUCIÓN DEL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS No 003-2024. OCASIONADO UN PRESUNTO DAÑO PATRIMONIAL POR VALOR DE \$24.499.999	Verificar que la ejecución de contratos cumplan con el requisito de soportes técnicos, financieros y administrativos que permitan verificar objetivamente el cumplimiento de las obligaciones contractuales.	Cumpli los principios de supervisión	Garantizar que los contratistas adjunten a la ejecución del contrato los soportes técnicos financieros y administrativos que permitan verificar objetivamente el cumplimiento de las obligaciones contractuales.	Unidad	Número de contratos / Número de Informe de Evidencias	16/09/2025	31/12/2025	15 semanas			TODAS LAS DIRECCIONES
6	FAITA DE SOPORTES EN LOS INFORMES DE EJECUCIÓN DEL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS No 012-2024. OCASIONADO UN PRESUNTO DAÑO PATRIMONIAL POR VALOR DE \$30.000.000	Verificar que la ejecución de contratos cumplan con el requisito de soportes técnicos, financieros y administrativos que permitan verificar objetivamente el cumplimiento de las obligaciones contractuales.	Cumpli los principios de supervisión	Garantizar que los contratistas adjunten a la ejecución del contrato los soportes técnicos financieros y administrativos que permitan verificar objetivamente el cumplimiento de las obligaciones contractuales.	Unidad	Número de contratos / Número de Informe de Evidencias	16/09/2025	31/12/2025	15 semanas			SUPERVISIÓN
7	AUSENCIA DE CARACTERIZACIÓN DE EFUEENTES TRATADOS QUE IMPIDEN CONOCER LA EFICIENCIA DE LAS ADECUACIONES, MANTENIMIENTOS Y ADQUISICIONES DE LOS SISTEMAS DE TRATAMIENTO DE LAS PTAR ACAPULCO Y NUEVO GIRÓN.	Realizar la caracterización fisicoquímica de las aguas residuales tratadas en las PTAR Acapulco y Nuevo Girón, que permitan conocer la eficiencia de las adecuaciones, mantenimientos y adquisiciones	Evaluar la eficiencia de las adecuaciones, mantenimientos y adquisiciones de los sistemas de tratamiento de las PTAR Acapulco y Nuevo Girón	Presentar los informes de resultados de análisis fisicoquímico de las aguas residuales tratadas en las PTAR Acapulco y Nuevo Girón	Unidad	Número de informes de análisis fisicoquímicos presentados / Número de informes de análisis fisicoquímicos programados	16/09/2025	31/12/2025	15 semanas			GERENCIA GENERAL Y DIRECCIÓN OPERATIVA

INCUMPLIMIENTO DEL PLAN DE MEJORA SUSCRITO EN LA VIGENCIA 2022. EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS GIRON S.A.S.E.S.P	2.- FALTA DE FIRMAS EN LOS DOCUMENTOS EN LAS DIFERENTES FASES DEL PROCESO CONTRACTUAL.	Realizar control permanente en la validación de los documentos en las diferentes fases contractuales.	Realizar control permanente en la verificación de los requisitos legales de la documentación contractual emitida por la Empresa Giron S.A.S.E.S.P.	Verificar el cumplimiento de los requisitos formales y legales emitidos en la contratación de la Empresa Giron S.A.S.E.S.P.	Porcentual	No de expedientes contractuales debidamente firmados/No de expedientes contractuales de la vigencia	16/09/2025	31/12/2025	15 semanas			DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y JURÍDICA
	3.- VULNERACIÓN A LOS PRINCIPIOS DE ECONOMÍA Y EFICACIA EN LA GESTIÓN FISCAL CON OCASIÓN AL CONTRATO NO 019 DEL 2023 RESULTADO EN UN PRESUPUESTO DETERMINADO PATRIMONIAL POR VALOR DE \$3.377.844.	Evaluar integralmente los documentos de las propuestas aportados por los diferentes proponentes por parte del Comité de Contratación, garantizando que la suscripción de los contratos se acorde a la propuesta seleccionada.	Adelantar los hitos contractuales con observancia a los principios de la contratación pública.	Garantizar la integridad de los documentos contractuales.	Porcentual	Numero de comités de evaluación contractual/No de expedientes contractuales de la vigencia.	16/09/2025	31/12/2025	15 semanas			DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y JURÍDICA
	4.- FALTA DE INDUCCIÓN OBLIGATORIA EN LOS PROCESOS CONTRACTUALES.	Realización de capacitación de inducción obligatoria a los contratistas.	Dotar Cumplir la Ley 2016 del 2020, realizando programas de inducción y readucción al personal de planta, contratistas y proveedores.	Cumplimiento del Código de Integridad del Servicio Público	Porcentual	No de capacitaciones de inducción/No de personal de planta, contratistas y proveedores.	16/09/2025	31/12/2025	15 semanas			DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y JURÍDICA
	5.- CEBERACIÓN DEL CONTRATO DE SUMINISTRO DE PERSONAL NO 003-2023 SIN LA PRESUNTA OBSERVANCIA DE LOS REQUISITOS LEGALES ESTABLECIDOS EN EL MANUAL DE CONTRATACIÓN.	Atender los lineamientos establecidos en el Manual de Contratación de la Empresa Giron S.A.S.E.S.P para los diferentes modelos de contratación.	Cumplimiento de los principios de la gestión contractual, fiscal y función administrativa.	Cumplimiento del Manual de Contratación	Porcentual	No de anticipos y/o pagos anticipados/No de garantías.	16/09/2025	31/12/2025	15 semanas			DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y JURÍDICA
	7.- INCORRECTO FUNCIONAMIENTO EN LA PIR UBICADA EN ACAPULCO POR LA AUSENCIA DEL DEPÓSITO AIR BLOWER Y SUS EFECTOS EN LA COMUNIDAD ALEDAÑA.	Acordar la ejecución del mantenimiento preventivo y correctivo de la PIR de Acapulco, constando el suministro de equipos necesarios para su correcto funcionamiento.	Mostrar la ejecución de los mantenimientos preventivos de la PIR de Acapulco para su correcta operación	Blindar los soportes necesarios que acrediten la ejecución del mantenimiento preventivo y correctivo de la PIR de Acapulco, evidenciando los equipos suministrados para su correcto funcionamiento	Porcentual	PIRS ubicada en Centro Poblado Acapulco Operando de acuerdo con las especificaciones técnicas, para la cual fue diseñada.	16/09/2025	31/12/2025	15 semanas			GERENCIA GENERAL Y DIRECCIÓN OPERATIVA
	9.- PRESUNTA CONDUCTA PENAL TIPIFICADA COMO PECULADO CUI POSO CONFORME A LA LEY 599 DE 2000 ARTICULO 40.	Visitas físicas semanales a la PIR donde se registre su correcto operatividad.	Garantizar la debida supervisión y control de los bienes y recursos de la PIR ubicada en el Barrio Ciudadela Nuevo Giron.	Mejorar la estructura de supervisión, control y seguimiento en la operación de la PIR, para la correcta custodia de los bienes públicos.	Unidad	15 Informes de visitas de supervisión, Control y seguimiento.	16/09/2025	31/12/2025	15 semanas			GERENCIA GENERAL Y DIRECCIÓN OPERATIVA
	10.- PRESUNTO INCUMPLIMIENTO A LAS ACCIONES DE MEJORA PLANEADAS FRENTE AL TALLER DE AUDITORIA NÚMERO 04 PRODUCTO DE LA AUDITORIA FINANCIERA Y ESTADÍSTICA LA EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS DE GIRON S.A.S. VIGENCIA 2022 PIGET 2023.	Registrar la firma por parte del jefe de contratación en las hojas de vida del SIGEP	Registrar la firma por parte del jefe de oficina de contratación y/o representante legal en las hojas de vida del SIGEP	Firma hoja de vida sigep	Porcentual	Firma hoja de vida sigep/No de contratos	16/09/2025	31/12/2025	15 semanas			DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y JURÍDICA

OMAR DE LA HERRERA ALVAREZ
GERENTE GENERAL

ALVARO JESUS ALONSO FERNANDEZ
DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y JURÍDICA

Lady M. Lopez
DIRECCIÓN OPERATIVA

JOHANNA MILENA HERNANDEZ DUQUE
DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA