

PLAN DE MEJORAMIENTO EMSA

FUENTE DE SOLICITUD:
FECHA DE INFORME:
FECHA DE SUSCRIPCIÓN DEL PLAN:

Plan de mejoramiento, Auditoría Financiera y de Gestión 1.8 de 2024, vigencia 2024
18/10/2024
25/10/2024

No.	RELACIÓN DE HALLAZGOS	ALCANCE					ANÁLISIS CAUSA - EFECTO DE LA CGM		ACCIÓN TIPO	ACCIÓN PROPUESTA	RESPONSABLE DE LA ACCIÓN	FECHA DE INICIO	FECHA DE VERIFICACIÓN-CUMPLIMIENTO	ESTADO	OBSERVACIONES
		A	F	D	P	S	CAUSA CGM	EFECTO CGM							
1	HALLAZGO UNO. Por la adición por un valor de \$2.590.000, en el contrato 2023-01-005, sin la debida justificación y solicitud a gerencia, por parte del supervisor del contrato	X													
2	HALLAZGO DOS. Por la adición por un valor de \$5.250.000, en el contrato 2023-01-033, sin la debida justificación y solicitud a gerencia, por parte del supervisor del contrato	X													
3	HALLAZGO TRES. Por la adición por un valor de \$800.000, en el contrato 2023-01-008, sin la debida justificación y solicitud a gerencia, por parte del supervisor del contrato	X													
4	HALLAZGO CUATRO. Por la adición por un valor de \$330.820, en el contrato 2023-01-006, sin la debida justificación y solicitud a gerencia, por parte del supervisor del contrato.	X													

Deficiencia en la supervisión.
Debilidades en el control que no permitan advertir el problema.
Apertura de procesos disciplinarios
Riesgo por posibles detrimentos patrimoniales.

CORRECTIVA

1. Actualizar el manual de contratación de la entidad, fijando, entre otros, los parámetros y lineamientos de modificaciones, adiciones y prorrogas de contratos y adoptar un manual de supervisión de contratos.
2. Socializar el manual de supervisión de contratos y el manual de contratación actualizado.
3. Expedir circular dirigida a los supervisores de contratos, solicitando el estricto cumplimiento de los manuales de contratación y de supervisión, estableciendo claras responsabilidades frente al cumplimiento de las disposiciones contenidas en los mismos.

Supervisores de contratos y Jurídico
25/10/2024
28/02/2025

No.	RELACIÓN DE HALLAZGOS	ALCANCE				ANÁLISIS CAUSA - EFECTO DE LA CGM		ACCIÓN TIPO	ACCIÓN PROPUESTA	RESPONSABLE DE LA ACCIÓN	FECHA DE INICIO	FECHA DE VERIFICACIÓN-CUMPLIMIENTO	ESTADO	OBSERVACIONES
		A	F	D	P	CAUSA CGM	EFECTO CGM							
5	HALLAZGO CINCO. Por inexactitudes en la rendición de la cuenta Empresa Municipal para la Salud-EMSA de conformidad con los métodos y la forma establecida para ello.	X				<ul style="list-style-type: none"> Inadecuada revisión y análisis de la información que se debe rendir en el S/A. Falta de mecanismos de seguimiento y monitoreo. 	<ul style="list-style-type: none"> Informes o registros inexactos. Errores en la rendición de la cuenta. 	CORRECTIVA	1. Realizar dos (2) sesiones del Comité de Gestión y Desempeño, una en la cual se revise de manera detallada la información a rendir y asignar las responsabilidades según corresponda, de conformidad con los parámetros fijados por el órgano de control, y otra para verificar la información antes del cargue definitivo en el aplicativo.	Comité de Gestión y Desempeño	16/01/2025	28/02/2025		
6	HALLAZGO SEIS Deficiencias en la planeación contractual.	X				<ul style="list-style-type: none"> Deficiencias en la planeación estatal. Deficiencias en los análisis del mercado 	<ul style="list-style-type: none"> Uso ineficiente de los recursos. 	CORRECTIVA	1. Expedir circular, fijando lineamientos claros para la realización de los estudios de mercado y estudios previos que garantice un adecuado ejercicio de planeación para cada uno de los contratos que celebre la entidad, estableciendo responsabilidades frente al incumplimiento de los mismos.	Fuccionarios EMSA que adelantan procesos contractuales y Jurídico	25/10/2024	28/02/2025		
7	HALLAZGO SIETE. Deficiencias en el Manual de Políticas Contables	X				<ul style="list-style-type: none"> Inaplicabilidad de la normativa respectiva Manual de políticas desactualizado 	<ul style="list-style-type: none"> Subestimación del resultado del ejercicio 	CORRECTIVA	1. Actualizar el manual de políticas contables, concretamente en lo relacionado con el ítem de propiedad planta y equipo, especificando de manera detallada la vida útil para cada grupo de activos.	Profesional Gestión Contable y Presupuestal	25/10/2024	28/02/2025		

No.	RELACION DE HALLAZGOS	ALCANCE					ANALISIS CAUSA - EFECTO DE LA CGM		ACCION TIPO	ACCION PROPUESTA	RESPONSABLE DE LA ACCION	FECHA DE INICIO	FECHA DE VERIFICACION-CUMPLIMIENTO	ESTADO	OBSERVACIONES
		A	F	D	P	S	CAUSA CGM	EFECTO CGM							
8	HALLAZGO OCHO. Colocar en riesgo los recursos de la entidad por la falta de pólizas que la protejan ante posibles incumplimientos por parte de los contratistas y deficiencias en la calidad de bienes y servicios adquiridos.	X						<ul style="list-style-type: none"> Falta de análisis de riesgos en los estudios previos. Desconocimiento de normas aplicables. Posibles patrimonios de detrimentos. 	CORRECTIVA	1. Actualizar el instructivo de Garantías, fijando de manera detallada los riesgos dentro de los procesos de contratación y garantías para proteger la entidad frente al incumplimiento en la ejecución de los contratos. 2. Socializar el Instructivo de Garantías con los funcionarios de Emsa que adelantan procesos contractuales.	Jurídico y Funcionarios EMSA que adelantan procesos contractuales	25/10/2024	28/02/2025		
9	HALLAZGO NUEVE. Informes de supervisión y acta de liquidación sin balance económico de los contratos.	X						<ul style="list-style-type: none"> Desconocimiento de los principios de la contratación pública. Posible materialización de riesgos de fraude patrimonial. Posibles detrimentos patrimoniales. 	CORRECTIVA	Adoptar nuevos formatos de Informes de supervisión y actas de liquidación de contratos, estableciendo lineamientos sobre los balances económicos de los procesos de contratación.	Supervisores de contratos y Jurídico	25/10/2024	28/02/2025		

Angela O
ANGELA MARÍA OSORIO AGUIRRE
 Gerente

Mauricio Giraldo Quiñero
MAURICIO GIRALDO QUIÑERO
 Profesional Universitario Control Interno

Nombre
 Cargo:

Nombre
 Cargo:

