

Chía, Agosto 10 de 2023

Doctor,  
**CARLOS AUGUSTO WILCHES VEGA**  
Contralor de Cundinamarca  
Contraloría de Cundinamarca  
Calle 49 No. 13 - 33  
Bogotá D.C.

**Asunto:** Suscripción Plan de Mejoramiento Auditoria Financiera y de Gestión Modalidad Presencial Empresa de Servicios Públicos de Chía - EMSERCHIA E.S.P vigencia 2022.

Respetado Doctor:

Cordial saludo, me permito remitir el Plan de Mejoramiento suscrito por esta entidad, acordado como respuesta de las actividades y procedimientos para mitigar las observaciones y hallazgos establecidos por la Contraloría de Cundinamarca, en virtud del Informe de la Auditoría Financiera y de Gestión Modalidad Presencial - vigencia 2022 realizada a la Empresa de Servicios Públicos de Chía - EMSERCHIA E.S.

Lo anterior, con el fin de eliminar y/o minimizar el impacto de las observaciones y hallazgos en la gestión de la Empresa de Servicios Públicos de Chía.

Este Plan de Mejoramiento que adjunto en 2 folios y un archivo en CD, ha sido elaborado de acuerdo a los parámetros establecidos en la Resolución Interna 0330 del 4 de agosto de 2017 y la Resolución 278 del 15 de junio de 2021, en lo que se refiere a la presentación de informes de las actividades plasmadas en el plan de mejoramiento.

Cordialmente,



**JUAN CARLOS BALLEÑ SANCHEZ**  
Gerente

Reviso: Martha Lucia Avila V. – Jefe de Control Interno  
Proyecto: Carmen Donelia Martínez Sepúlveda – PU Control Interno

IMPORTANTE: La evaluación se realizará en las oficinas de control interno o en la dependencia o cargo que haga sus veces, verificando los informes y registros del seguimiento llevado a cabo por estas oficinas de acuerdo a la normatividad vigente. Lo anterior sin perjuicio, de que la Contraloría de Condinamarca, realice evaluación a planes de mejoramiento cuando lo consideren pertinente (Ver GAT, numeral 1.3.2.5 Plan de mejoramiento y seguimiento)

Entidad: EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS EMSERCHÍA E.S.P  
Auditoría: FINANCIERA Y DE GESTIÓN MODALIDAD PRESENCIAL - VIGENCIA 2022

Cumple	2
Declarar cumplimiento	1
No Cumple	0
	0,00
	0,00

Nº Hallazgo	Descripción del hallazgo	Acción de mejora	Meta (Indicador de Cumplimiento)	Tiempo de Ejecución Programado (Meses)	Fecha Inicial de la Acción	Fecha terminación de la Acción	Dependencia donde se realiza la acción	Cargo Responsable	CUMPLIMIENTO	EFFECTIVIDAD	ESTADO DE LA ACCIÓN (Cerrada-C / Abierta-A)	DIRECCIÓN TÉCNICA RESPONSABLE	OBSERVACIÓN														
1	<p><b>Efectivo y equivalente al efectivo – Instituciones Financieras</b> <b>BANCO DE BOGOTÁ</b> <b>CONDICIÓN:</b> En la cuenta 1110 depósitos en instituciones financieras en las siguientes cuentas bancarias no se identifican los terceros, en las conciliaciones nombran como "varios" todos los montos recibidos sin identificar. Los saldos en los libros auxiliares presentan diferencias cuando se genera el formato de Excel desde el sistema SYSMAN el cual es manipulado manualmente.</p> <table border="1"> <tr> <td>BANCO DE BOGOTÁ</td> <td>254407584</td> <td>Cuentas Corrientes</td> </tr> <tr> <td>BANCO DE BOGOTÁ</td> <td>254407587</td> <td>Cuentas de Ahorro</td> </tr> <tr> <td>BANCO DE BOGOTÁ</td> <td>254497181</td> <td>Cuentas de Ahorro</td> </tr> </table> <p><b>CRITERIO:</b> Resolución 525 de 2016 CGN (norma de proceso contable y sistema documental), Manual de Políticas Contables adoptado por la entidad mediante acta No. 011 de 19 diciembre de 2018. <b>CAUSA:</b> Debilidades en el seguimiento y control en la identificación de terceros en la cuenta 1110. <b>EFFECTO:</b> Incertidumbre en el momento de cruzar la información con los libros contables.</p>	BANCO DE BOGOTÁ	254407584	Cuentas Corrientes	BANCO DE BOGOTÁ	254407587	Cuentas de Ahorro	BANCO DE BOGOTÁ	254497181	Cuentas de Ahorro	<p>Debido a que es imposible generar un reporte por tercero en las cuentas contables (balance y auxiliares) por el volumen de información los cuales serían más de 50.000 registros, el área de contabilidad Solicitará al proveedor tecnológico Sysman tener acceso al reporte de pagos por banco en el cual se detalle el código interno del recaudo recibido entre fechas con el fin de tener el control de los ingresos.</p>	80%	12	16/08/2023	16/08/2024	<p>Dependencia Administrativa y Financiera</p>	<p>Director Administrativo y Financiero</p> <p>Subdirectora financiera</p> <p>Profesional universitario - Contador</p>										
BANCO DE BOGOTÁ	254407584	Cuentas Corrientes																									
BANCO DE BOGOTÁ	254407587	Cuentas de Ahorro																									
BANCO DE BOGOTÁ	254497181	Cuentas de Ahorro																									
2	<p><b>RENTAS POR COBRAR cuenta 13</b> <b>CONDICIÓN:</b> El saldo revelado en las rentas por cobrar a diciembre 31 de 2022 en los estados financieros por \$4.322.135.395 presenta una diferencia de \$132.928.259 con respecto al saldo reflejado en el área comercial:</p> <table border="1"> <tr> <td>31</td> <td>RENTAS POR COBRAR</td> <td>RENTAS POR COBRAR</td> <td>Diferencia en Años</td> </tr> <tr> <td>4.322.135.395</td> <td>4.189.207.136</td> <td>4.322.135.395</td> <td>132.928.259</td> </tr> </table> <p>Los saldos de los libros auxiliares son incoherentes en las cifras que reflejan en los acumulados. En el sistema SYSMAN no se pueden analizar todos los movimientos, éste no arroja los saldos. No se identifican todos los terceros contablemente, traen valores aglomerados como varios. No existe parametrización entre el sistema del área comercial, tesorería y contable. Desde el área comercial vs contabilidad presentan diferencias en la cartera, no hay parametrización. El área comercial a través del sistema no refleja saldos anteriores. No han sido depuradas totalmente las cuentas por cobrar por concepto de servicios no prestados. <b>CRITERIO:</b> Resolución 525 de 2016 CGN (norma de proceso contable y sistema documental), Manual de Políticas Contables adoptado por la entidad mediante acta No. 011 de 19 diciembre de 2018. <b>CAUSA:</b> Insuficientes controles y gestiones en la revisión y conciliación de la información del área financiera y comercial, así mismo con la parametrización del sistema SYSMAN. <b>EFFECTO:</b> Errores en los informes del sistema que afectan la calidad y veracidad de la información financiera que pueden afectar la toma de decisiones corporativas.</p>	31	RENTAS POR COBRAR	RENTAS POR COBRAR	Diferencia en Años	4.322.135.395	4.189.207.136	4.322.135.395	132.928.259	<p>Revisada la información del área comercial vs contabilidad sobre saldos a 31 de diciembre de 2022 se identificó que la diferencia es solo de \$ 48.000, los cuales corresponden a revaloración.</p> <p>Para los estados contables de la vigencia 2023 se realizará una jornada de conciliación mensual entre el área financiera y el área de cartera y recaudo con el fin de mitigar este riesgo</p> <p>El área de Cartera y Recaudo enviara a financiera el reporte mensual de la cartera por tercero (usuario) al cierre de cada periodo con la finalidad que desde el área contable se pueda validar que la interfaz mensualizada este cargando la misma información de servicios públicos al módulo financiero</p>	85%	12	16/08/2023	16/08/2024	<p>Dependencia Administrativa y Financiera</p> <p>Dependencia Comercial</p>	<p>Sub Director financiero</p> <p>Profesional Universitario - Contador</p> <p>Sub Director Operaciones Comerciales</p> <p>Técnico coordinador de recaudo y cartera</p>											
31	RENTAS POR COBRAR	RENTAS POR COBRAR	Diferencia en Años																								
4.322.135.395	4.189.207.136	4.322.135.395	132.928.259																								
3	<p><b>CARTERA PENDIENTE DE COBRO</b> <b>CONDICIÓN:</b> Emserchía tiene cartera pendiente de cobro de más de seis años por valor de \$332.166.905, donde \$62.782.025 se encuentra en proceso de depuración y \$269.384.880 en proceso de cobro coactivo. La empresa ya tiene aprobada una depuración por parte del Comité de Sostenibilidad Contable de \$14.086.260 la cual no la han realizado, se está adelantando un proceso de análisis de la información y verificación de la prestación de los servicios para ser depurado por el saldo de \$48.695.765,00, como se evidencia en la siguiente tabla:</p> <table border="1"> <tr> <td>TIPO</td> <td>VALOR</td> </tr> <tr> <td>RENTAS POR COBRAR</td> <td>332.166.905</td> </tr> <tr> <td>RENTAS POR COBRAR</td> <td>14.086.260</td> </tr> <tr> <td>RENTAS POR COBRAR</td> <td>48.695.765</td> </tr> </table> <p><b>CRITERIO:</b> Resolución 525 de 2016 CGN (norma de proceso contable y sistema documental), Manual de Políticas Contables adoptado por la entidad mediante acta No. 011 de 19 diciembre de 2018. <b>CAUSA:</b> Deficiencias en la operatividad del área de cartera y falta de conciliación entre las áreas de contabilidad y área comercial.</p>	TIPO	VALOR	RENTAS POR COBRAR	332.166.905	RENTAS POR COBRAR	14.086.260	RENTAS POR COBRAR	48.695.765	<p>En el mes de agosto se realizó el ajuste correspondiente de los casos aprobados en el comité de sostenibilidad contable depurando la cartera correspondiente por \$14.086.260</p> <p>Se reanuda los procesos que por competencia sea imposible proseguir por parte del área comercial recaudo y cartera y cobro coactivo, al comité de saneamiento contable con el fin de que ellos dispongan sobre su depuración o saneamiento.</p>	80%	12	16/08/2023	16/08/2024	<p>Dependencia Administrativa y Financiera</p> <p>Dependencia Comercial</p> <p>Cobro coactivo</p>	<p>Sub Director financiero</p> <p>Profesional Universitario - Contador</p> <p>Sub Director Operaciones Comerciales</p> <p>Técnico coordinador de recaudo y cartera - Recaudo</p>											
TIPO	VALOR																										
RENTAS POR COBRAR	332.166.905																										
RENTAS POR COBRAR	14.086.260																										
RENTAS POR COBRAR	48.695.765																										
4	<p><b>CUENTAS POR COBRAR – INCAPACIDADES</b> <b>CONDICIÓN:</b> La empresa de servicios públicos EMSERCHÍA no tiene un parámetro que permita identificar el pago de la obligación por concepto de incapacidades por parte de las EPS a la ARL. Se encuentran sin identificar un listado de 410 incapacidades, el valor real de las incapacidades a cobrar es de \$93.641.832,64, las mismas están en trámite de depuración por parte de la oficina de cobro coactivo, por tanto difiere del valor reportado por la Dirección Financiera, contablemente el valor revelado en la subcuenta 13849002 Incapacidades presenta un valor de \$49.960.624,84. Con relación a las incapacidades de vigencias anteriores el área de talento humano da traslado a cobro coactivo de las incapacidades identificadas pendientes por reconocimiento económico, por lo que en la siguiente tabla se relaciona el valor total de las incapacidades remitidas y recuperadas:</p> <table border="1"> <tr> <td>TÍTULO</td> <td>VALOR</td> </tr> <tr> <td>Talento Humano incapacidades remitidas EPS</td> <td>\$ 92.730.540,00</td> </tr> <tr> <td>Valor Total incapacidades remitidas ARL</td> <td>\$ 5.775.642,43</td> </tr> <tr> <td>Valor Total incapacidades remitidas EPS</td> <td>\$ 98.506.182,43</td> </tr> <tr> <td>Valor recuperado certificado EPS</td> <td>\$ 3.940.489,78</td> </tr> <tr> <td>Valor recuperado certificado ARL</td> <td>\$ 792.476,00</td> </tr> <tr> <td>Valor total a la fecha de depuración</td> <td>\$ 93.641.832,64</td> </tr> </table> <p><b>CRITERIO:</b> Resolución 525 de 2016 CGN (norma de proceso contable y sistema documental), Manual de Políticas Contables adoptado por la entidad mediante acta No. 011 de 19 diciembre de 2018. <b>CAUSA:</b> Procesos y controles ineficientes, falta de depuración en el cobro de incapacidades. Falta de conciliación entre cobro coactivo, talento humano y contabilidad. <b>EFFECTO:</b> Incertidumbre sobre la razonabilidad de los saldos reflejados a 31 de diciembre del 2022 en el área de cobro coactivo y talento humano. Posible materialización del riesgo de pérdida de recursos.</p>	TÍTULO	VALOR	Talento Humano incapacidades remitidas EPS	\$ 92.730.540,00	Valor Total incapacidades remitidas ARL	\$ 5.775.642,43	Valor Total incapacidades remitidas EPS	\$ 98.506.182,43	Valor recuperado certificado EPS	\$ 3.940.489,78	Valor recuperado certificado ARL	\$ 792.476,00	Valor total a la fecha de depuración	\$ 93.641.832,64	<p>1) Identificar y conciliar los valores de las incapacidades que difieren en cuantía entre las dependencias financiera, talento humano - cobro coactivo.</p> <p>2) Normalizar los valores residuales sobre la siguiente fórmula No de incapacidades reportadas / No de incapacidades (recuperadas, depuradas, recaudadas) = 33,33%</p> <p>3) Generar los registros contables conforme se identifique, normalice, depure o recaude sobre cada incapacidad. No de reportes contables realizados/ No de incapacidades (recuperadas, depuradas, recaudadas) = 33,33%</p>	50%	12	16/08/2023	16/08/2024	<p>Dependencia Administrativa y Financiera</p> <p>Cobro coactivo</p>	<p>Director Administrativo y Financiero</p> <p>Subdirector Financiero - subdirector de TH y SST</p> <p>Profesionales TH, Área contable y tesorería</p> <p>Jefe oficina control interno disciplinario</p>					
TÍTULO	VALOR																										
Talento Humano incapacidades remitidas EPS	\$ 92.730.540,00																										
Valor Total incapacidades remitidas ARL	\$ 5.775.642,43																										
Valor Total incapacidades remitidas EPS	\$ 98.506.182,43																										
Valor recuperado certificado EPS	\$ 3.940.489,78																										
Valor recuperado certificado ARL	\$ 792.476,00																										
Valor total a la fecha de depuración	\$ 93.641.832,64																										

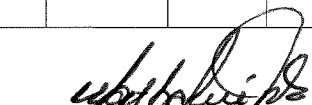
N° Inicial	Descripción del hallazgo	Acción de mejora	Meta (Indicador de Cumplimiento)	Tiempo de Ejecución Programado (Meses)	Fecha Inicial de la Acción	Fecha Terminación de la Acción	Dependencia donde se realiza la acción	Cargo Responsable	CUMPLIMIENTO	EFFECTIVIDAD	ESTADO DE LA ACCIÓN (Cerrada-C / Abierta-A)	DIRECCIÓN TÉCNICA RESPONSABLE	OBSERVACIÓN
5	<p><b>CONDICIÓN:</b> El 22 de diciembre de 2022 acta sin número se reúne comité de sostenibilidad contable donde aprueban la depuración de cartera de terceros por \$12.122.500 y otra de segundos terceros por valor de \$1.963.760, depuración aprobada por la no prestación de servicio, valores que no han sido depurados.</p> <p><b>CRITERIO:</b> Resolución 525 de 2016 CGN (norma de proceso contable y sistema documental), Manual de Políticas Contables adoptado por la entidad mediante acta No. 011 de 19 diciembre de 2018, numerales 3.1. 3.2.15 artículo 355 de la Ley 1819 de 2016.</p> <p><b>CAUSA:</b> Insuficiente control, gestión en la revisión, conciliación y saneamiento de la información financiera.</p> <p><b>EFFECTO:</b> Errores en los informes del sistema que afectan la calidad y veracidad de la información financiera por falta de depuración y saneamiento contable.</p> <p>Ver página 25</p>	<p>En el mes de agosto se realizó el ajuste correspondiente de los casos aprobados en el comité de sostenibilidad contable depurando la cartera correspondiente a \$14.086.260</p>	100%	1	16/08/2023	16/09/2023	Dirección Administrativa y Financiera	Subdirección Financiera Profesional universitario - contador					
6	<p><b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b></p> <p><b>CONDICIÓN:</b> En los inventarios y propiedad planta y equipo presentan diferencias en los reportes del módulo de almacén vs contabilidad en el momento de generar los informes desde el sistema de almacén por falta de parametrización del módulo de almacén, sin embargo, se evidencian conciliaciones mensuales y verificación de la interfaz por el área contable. Los procedimientos utilizados en almacén son oportunos por fallas o lentitud del sistema SYSMAN desde almacén. No se encuentra separado el inventario del consumo controlado del inventario devolutivo generando diferencias.</p> <p>Los vehículos se encuentran en la cuenta 1675 por valor de \$8.282.529.064,78 éstos son controlados por el almacén, sin embargo el vehículo marca Chevrolet FVR CC7790 con chasis 9GDFV3R346B033851 placa OSM064 no está amparado en la póliza general de vehículos No. 1011740 sino en la póliza No. 1003871 de la Previsora como vehículos en reposo con vencimiento enero 20 de 2024, no se le ha dado de baja, encontrándose activo en el inventario de almacén en el grupo 213 cuenta 1675 con placa del sistema 602 y en libros contables presenta un histórico de \$284.200.000.</p> <p>El remolque modelo 2012 con placas 123, motor 1234, chasis 1234 no tenía póliza de amparo, sin embargo, la empresa allega póliza de amparo No. 1011740 de la Previsora con fecha de expedición de mayo 29 de 2023 con vigencia de mayo 1 2023 a enero 20 de 2024.</p> <p><b>CRITERIO:</b> Resolución 525 de 2016 CGN (norma de proceso contable y sistema documental), Manual de Políticas Contables adoptado por la entidad mediante acta No. 011 de 19 diciembre de 2018, numerales 3.1. 3.2.15 artículo 355 de la Ley 1819 de 2016.</p> <p><b>CAUSA:</b> Insuficiente control y seguimiento a las propiedades planta y equipo por el área de almacén, debilidades en el sistema SYSMAN e inoportuno aseguramiento.</p> <p><b>EFFECTO:</b> Incertidumbre en el control y manejo de las propiedades planta y equipo de Emserchía - E.S.P.</p> <p>Ver páginas 27 y 28</p>	<p><b>INVENTARIOS</b> Respecto a los inventarios de propiedad planta y equipo se continuara llevando el control de los bienes desde el módulo de inventario, mes a mes se realizó la interfaz al módulo de contabilidad</p> <p>Se revisará los saldos de almacén vs saldos en contabilidad con la finalidad de verificar si existen diferencias y se procede a regular los ajustes a que haya lugar</p> <p>Respecto al inventario de consumo controlado e inventario devolutivo se continuara realizando los registros de manera separada y de igual manera se reflejaran en los estados contables de manera separada</p> <p>Respecto al vehículo marca Chevrolet FVR CC7790 con chasis 9GDFV3R346B033851 placa OSM064, se encuentra amparado en la póliza de reposo póliza No. 1003871 de la Previsora debido a que está para darse de baja, por lo tanto se procederá a Expedir por parte de la Dirección Técnica Operativa la certificación técnica respectiva sobre el estado actual del vehículo</p> <p>La Dirección Administrativa y Financiera - procederá por intermedio del profesional universitario Almacénista a realizar la ficha técnica del vehículo para presentarlo al comité de bajas</p> <p>Una vez aprobado por el comité se realizará el registro contable a que haya lugar</p>	80%	12	16/08/2023	16/08/2024	Dirección Administrativa y Financiera	Director Técnico Operativo Subdirección Financiera Profesional universitario - contador y Profesional universitario almacén					
7	<p><b>ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR DE USUARIOS Subcuenta 29019001</b></p> <p><b>CONDICIÓN:</b> La subcuenta 29019001 anticipos o saldos a favor de usuarios por valor de \$637.698.899,84 no se ha depurado, esta subcuenta corresponde a saldos a favor de terceros usuarios los cuales no han sido identificados, ingresos registrados en los saldos de las cuentas bancarias.</p> <p><b>CRITERIO:</b> Resolución 525 de 2016 CGN (norma de proceso contable y sistema documental), Manual de Políticas Contables adoptado por la entidad mediante acta No. 011 de 19 diciembre de 2018, numerales 3.1. 3.2.15 artículo 355 de la Ley 1819 de 2016.</p> <p><b>CAUSA:</b> Debilidades en registros y depuración contable en la subcuenta 29019001.</p> <p><b>EFFECTO:</b> Incertidumbre en la información contable pública que afecta la razonabilidad.</p> <p>Ver páginas 29 y 30</p>	<p>Se realizó solicitud al proveedor tecnológico el año 2021 donde se indica la inconsistencia presentada en el sistema en el proceso de aplicación de saldos crédito a favor de usuarios, debido a la necesidad de la entidad, Syman se encuentra en proceso de desarrollo y enviaron a la entidad la última versión el día 04 de agosto de 2023</p> <p>Se realizaron las pruebas respectivas sobre el funcionamiento del proceso (Se adjuntan respuestas emitidas por syman informando el avance del desarrollo)</p> <p>Sin embargo se llevará a cabo el proceso de conciliación entre el área financiera y el área de facturación con la finalidad de identificar los saldos crédito a favor de usuarios que fueron aplicados y los cuales no han sido descargados de contabilidad y de esta manera depurar la cuenta 29019001</p>	80%	12	16/08/2023	16/08/2024	Dirección Administrativa y Financiera	Director Administrativo y Financiero Subdirección Financiera Profesional universitario - contador y tesorero					
8	<p><b>INGRESOS</b></p> <p><b>CONDICIÓN:</b> Los estados financieros a diciembre 31 de 2022 revelan un valor de \$47.964.528.263 en la cuenta 4 Ingresos, que corresponden a lo facturado por la prestación de los servicios públicos domiciliarios de acueducto, alcantarillado, aseo y sus actividades complementarias en la jurisdicción del municipio de Chía, existe una diferencia por valor de \$43.372.574,81 entre contabilidad vs área comercial en los servicios de Acueducto, Alcantarillado y Aseo, cuentas que no han sido conciliadas entre las dos áreas, este como un menor valor tenido en cuenta en los Estados Financieros. Existen partidas pendientes por identificar en la cuenta 24072002 de consignaciones realizadas por usuarios que reclaman el servicio en periodos posteriores, en la cuenta 4322 se presentan diferencias pendientes de conciliación, la cuenta 4395 está pendiente de depuración.</p> <p><b>CRITERIO:</b> Resolución 525 de 2016 CGN (norma de proceso contable y sistema documental), Manual de Políticas Contables adoptado por la entidad mediante acta No. 011 de 19 diciembre de 2018.</p> <p><b>CAUSA:</b> Debilidades en el control de ingresos entre contabilidad vs área comercial.</p> <p><b>EFFECTO:</b> Subestimación de la cuenta 4 ingresos, no refleja la realidad de los estados financieros.</p> <p>Ver páginas 31 y 32</p>	<p>Se realizará mensualmente conciliación de ingresos entre el área financiera y el área de facturación por los servicios prestados de Acueducto, Alcantarillado y Aseo</p> <p>En cuanto a la cuenta 24072002 se realizará el reconocimiento del ingreso y la depuración de las partidas pendientes por identificar a medida que los usuarios se acerquen a reclamar el servicio complementario requiriendo</p> <p>Desde el área financiera se realizará una revisión en la parametrización contable de los diferentes conceptos de facturación con el fin de identificar que las cuentas contables se estén afectando de manera adecuada de acuerdo a cada tipo de servicio</p>	85%	12	16/08/2023	16/08/2024	Dirección Administrativa y Financiera Dirección Comercial	Director Administrativo y Financiero Subdirección Financiera Profesional universitario - contador y tesorero					
MACROPROCESO GESTIÓN PRESUPUESTAL													
Evaluación Gestión Presupuestal													
9	<p><b>EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO</b></p> <p><b>CONDICIÓN:</b> Los gastos de inversión tienen un porcentaje de ejecución del 52%, durante la vigencia 2022 se entregaron disponibilidades presupuestales para el desarrollo de obras e intervenciones para proyectos de inversión los cuales a 31 de diciembre las áreas encargadas solicitaron liberación debido a procesos contractuales.</p> <p><b>CRITERIO:</b> Decreto 115 de 1996 Normas sobre elaboración conformación y ejecución de los presupuestos de las empresas comerciales e industriales y del estado y de las sociedades de economía mixta sujetas al régimen de aquellas, dedicadas a actividades no financieras.</p> <p><b>CAUSA:</b> Deficiencias en la ejecución, planeación y control del presupuesto en las áreas de la empresa.</p> <p><b>EFFECTO:</b> Posible desmejoramiento en la prestación de los servicios públicos.</p> <p>Ver páginas 41 y 4</p>	<p>Continuar con la revisión mensual de la ejecución presupuestal del gasto de inversión, mediante la solicitud de avances a cada área responsable de acuerdo al compromiso presupuestal entregado</p> <p>Comunicar a cada área ejecutora mediante un oficio emitido con copia a Gerencia y la Oficina de Control Interno (informativo), en agosto y octubre, en el cual se informe el estado actual de la ejecución del presupuesto de inversión asignado, indicando el valor en pesos y el porcentaje de lo ejecutado y lo pendiente por ejecutar</p> <p>Informar a la Gerencia mediante oficio con copia a la Oficina de Control Interno sobre el estado actual de la ejecución total del presupuesto de inversión proyectado para la vigencia 2023, lo anterior con el fin que se tomen las medidas correspondientes</p>	60%	4,5	16/08/2023	31/12/2023	Gerencia Dirección Administrativa y Financiera Direcciones ejecutoras de presupuesto	Director Administrativo y Financiero - Profesional Universitario Presupuesto Directores ejecutores de presupuesto y Jefes de Oficina					
EVALUACIÓN GESTIÓN DE LA INVERSIÓN Y DEL GASTO													
OFICINA ASESORA DE PLANEACIÓN													
CUMPLIMIENTO AL PLAN ESTRATÉGICO INSTITUCIONAL - PEI2022													
10	<p><b>CONDICIÓN:</b> En cuanto a la Meta del PEI 2022 para "Generar e Implementar los Programas de Responsabilidad Social Empresarial" a diciembre de 2022 el avance acumulado del 0,5 es todavía relativamente lento dado que la pretensión de implementación de la meta para el cuatrimestre es de tres (3); es decir a la vigencia auditada el avance es del 16,6 % en esta primera meta.</p> <p><b>CRITERIO:</b> Art. 333 de la CPN 1991, art 2 Ley 590 de 2000, Ley 70 de 1993 y ley 142 de 1994.</p> <p><b>CAUSA:</b> Debilidad en el desarrollo metodológico del programa de responsabilidad social empresarial en cuanto a la contribución activa al mejoramiento social, económico y ambiental de la zona de influencia de la EMSEERCHÍA E.S.P.</p> <p><b>EFFECTO:</b> Incumplimiento y disminución en la cobertura hacia poblaciones y sectores en términos de responsabilidad social empresarial por parte de la Empresa.</p> <p>Ver Páginas 54 a 57</p>	<p>proceso para la compra de vehículos que cumplen con los parámetros de emisiones máximas establecidos por la EURO 6</p> <p>1) Consecución y asignación de los recursos presupuestales para la adquisición de vehículos</p> <p>2) Ejecutar los fases precontractuales, contractual y poscontractual</p> <p>3) Poner en funcionamiento los vehículos con el fin de disminuir las emisiones de gases contaminantes con la finalidad de contribuir al mejoramiento social, económico y ambiental</p>	85%	4,5	16/08/2023	31/12/2023	Dirección administrativa y financiera Dirección Jurídica Dirección Técnica Operativa Oficina Asesora de Planeación	Director Administrativo y Financiero Director Jurídico y Contratación Director Técnico Operativo Jefe de Oficina					

N° hallazgo	Descripción del hallazgo	Acción de mejora	Meta (Indicador de Cumplimiento)	Tiempo de Ejecución Programado (Meses)	Fecha Inicial de la Acción	Fecha terminación de la Acción	Dependencia donde se realiza la acción	Cargo Responsable	CUMPLIMIENTO	EFFECTIVIDAD	ESTADO DE LA ACCIÓN (Cerrada-C / Abierta-A)	DIRECCIÓN TÉCNICA RESPONSABLE	OBSERVACIÓN																			
11	<p><b>CONDICIÓN:</b> En relación a la Meta de "Actualización del Manual de Operaciones Metodológicas BPP1" programada para el cuatrienio por EMSECHÍA E.S.P. y que fue programado para un avance de del 0,3% en la vigencia 2022, lo cual no se logró y su cumplimiento fue de cero (0) para la vigencia auditada y con un acumulado total de avance de solo el 0,25%.</p> <p><b>CRITERIO:</b> Ley 142 de 1994. Norma ISO 26.000</p> <p><b>CAUSA:</b> Dificultades en la definición de un apoyo externo especializado técnicamente en la actualización de este tipo de manual.</p> <p><b>EFFECTO:</b> Riesgos en el cumplimiento de normas Técnicas actualizadas para ser aplicadas en los procesos de EMSECHÍA E.S.P.</p> <p>Ver Página 57-58</p>	<p>Actualización del Manual de operaciones metodológicas BPP1</p> <p>1) Se actualizará en el Sistema Integrado de Gestión SIG - el Manual de operaciones metodológicas BPP1 B - DES W01</p> <p>2) Se presentará a Gerencia para su debida aprobación</p> <p>3) Se normalizará en el SIG</p>	90%	4,5	16/08/2023	31/12/2023	Oficina Asesora de Planeación	Jefe de Oficina Profesional banco de proyectos																								
12	<p><b>CONDICIÓN:</b> Se evidencia que para la Meta denominada: "DISMINUIR EL ÍNDICE DE AGUA NO CONTABILIZADA EN 9 PUNTOS ", en lo relacionado con la actividad y objetivo de reemplazo del 53 % de los medidores del municipio, se observa que para la vigencia 2022 se logró un cumplimiento del 8,14% de la actividad la cual tenía una programación de avance del 40%, con dicho indicador alcanzado el avance del meta acumulado a 2022 solo alcanza el 16,14%.</p> <p><b>CRITERIO:</b> Ley 142 de 1994, Norma ISO 26.000</p> <p><b>CAUSA:</b> Demoras de orden técnico para la adquisición de equipos y accesorios.</p> <p><b>EFFECTO:</b> Extensión en los tiempos para cambios de tecnología a Usuarios de agua potable en el municipio.</p> <p>Ver Páginas 62 a 67</p>	<p>Respecto al cambio de medidores para disminuir el índice de agua no contabilizada se ha realizado por gestión del área comercial los cambios que ha continuación se relacionan por vigencia:</p> <p>2020 872 2021 1154</p> <p>En la vigencia 2022 partimos de un estudio donde se evaluaron las condiciones de los medidores, se realizaron mesas de trabajo informando a la comunidad que es responsabilidad de ellos y se enviaron 2444 cartas solicitando el reemplazo de los medidores, por lo tanto, se realiza el reemplazo de 1879 medidores por gestión.</p> <p>Para el avance de la meta el área comercial tiene previsto realizar un contrato por la compra de 6.250 medidores de los cuales 2.300 quedarían para cambios por edades, tecnología y paralizados, los demás quedarán para la implementación del proyecto de telemetría el cual consista en tomar las lecturas en tiempo real con el fin de detectar las fugas y disminuir las pérdidas del agua</p>		4,5	16/08/2023	31/12/2023	Dirección Comercial	Director comercial																								
<b>EVALUACIÓN A LA CONTRATACIÓN ADMINISTRATIVA</b>																																
13	<p>Publicación en el SECOPII de manera extemporánea de documentos.</p> <p><b>CONDICIÓN:</b> Frente a la revisión de la publicación en el SECOPII se observó que en uno de ellos el acta de inicio fue publicada de manera extemporánea.</p> <table border="1"> <tr> <td>CONTRATO</td> <td>16/08/2023</td> <td>16/08/2023</td> <td>16/08/2023</td> <td>16/08/2023</td> <td>16/08/2023</td> </tr> <tr> <td>CONTRATO</td> <td>16/08/2023</td> <td>16/08/2023</td> <td>16/08/2023</td> <td>16/08/2023</td> <td>16/08/2023</td> </tr> </table> <p><b>CRITERIO:</b> Artículo 2.2.1.1.1.7.1 del Decreto 1082 del 26 de mayo de 2015.</p> <p><b>CAUSA:</b> Ausencia de Controles al seguimiento en la publicación de documentos del expediente contractual.</p> <p><b>EFFECTO:</b> Posible materialización del riesgo contractual.</p> <p>Ver páginas 77 a 80</p>	CONTRATO	16/08/2023	16/08/2023	16/08/2023	16/08/2023	16/08/2023	CONTRATO	16/08/2023	16/08/2023	16/08/2023	16/08/2023	16/08/2023	<p>1) Se brindará capacitación a los funcionarios responsables del proceso de contratación en los términos estipulados por la ley, para la oportuna entrega de los documentos contractuales en la oficina jurídica y su debida publicación en la herramienta SECOPII - modo publicidad (Supervisores, funcionarios responsables del proceso de contratación de la oficina jurídica, funcionarios del área financiera que intervienen y hacen parte del proceso precontractual, contractual y poscontractual). Garantizando de esta manera los principios de transparencia, celeridad y publicidad en la contratación estatal</p> <p>2) Se asignaran diferentes roles en la oficina jurídica y de contratación para el adecuado y oportuno manejo de la plataforma secoop II - Modo publicidad</p> <p>3) La Oficina Jurídica y Contratación realizara el seguimiento respectivo a través de correos electrónicos, sobre la entrega oportuna de los documentos contractuales a los responsables que hacen parte en el proceso de contratación de manera transversal</p>	80%	12	16/08/2023	16/08/2024	Dirección jurídica y contratación, supervisores de contratos	Director jurídico profesionales de contratación supervisores de contratos												
CONTRATO	16/08/2023	16/08/2023	16/08/2023	16/08/2023	16/08/2023																											
CONTRATO	16/08/2023	16/08/2023	16/08/2023	16/08/2023	16/08/2023																											
14	<p>No publicación en el SECOPII, de algunos documentos.</p> <p><b>CONDICIÓN:</b> La no publicación de los siguientes documentos en el SECOPII, de los contratos No. 001, 002, 004, 030 de 2022:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>No.</th> <th>Contrato</th> <th>Descripción</th> <th>Estado de publicación</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>CONTRATO 001-2022</td> <td>Informe de actividades (Compras)</td> <td>No tienen publicación</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>CONTRATO 002-2022</td> <td>Comprobantes de gestión</td> <td>No tienen publicación</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>CONTRATO 004-2022</td> <td>Informe de actividades (Compras)</td> <td>No tienen publicación</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>CONTRATO 030-2022</td> <td>Comprobantes de gestión</td> <td>No tienen publicación</td> </tr> </tbody> </table> <p><b>CRITERIO:</b> Artículo 2 de la Ley 1712 de 2014 "Por medio de la cual se crea la Ley de Transparencia y del Derecho de Acceso a la información Pública Nacional y se dictan otras disposiciones", Artículo 2.1.1.2.1.7. Publicación de la información contractual del Decreto 1081 de 2015, Artículo 2.2.1.1.1.3.1. y Artículo 2.2.1.1.1.7.1 del Decreto 1082 de 2015 y Numeral 1 del Artículo 38 de la Ley 1952 de 2019.</p> <p><b>CAUSA:</b> Desconocimiento de la norma en torno del derecho al acceso a la información pública, publicación de la información contractual en las diferentes etapas del proceso.</p> <p><b>EFFECTO:</b> Posibles investigaciones disciplinarias por incumplimiento normativo. Afectando los principios de transparencia, publicidad, principios que orientan la función pública en general y a la contratación estatal en particular, así como el derecho de acceso oportuno a la información pública y perdida</p>	No.	Contrato	Descripción	Estado de publicación	1	CONTRATO 001-2022	Informe de actividades (Compras)	No tienen publicación	2	CONTRATO 002-2022	Comprobantes de gestión	No tienen publicación	3	CONTRATO 004-2022	Informe de actividades (Compras)	No tienen publicación	4	CONTRATO 030-2022	Comprobantes de gestión	No tienen publicación	<p>1) Se brindará capacitación a los funcionarios responsables del proceso de contratación en los términos estipulados por la ley, para la oportuna entrega de los documentos contractuales en la oficina jurídica y su debida publicación en la herramienta SECOPII - modo publicidad (Supervisores, funcionarios responsables del proceso de contratación de la oficina jurídica, funcionarios del área financiera que intervienen y hacen parte del proceso precontractual, contractual y poscontractual). Garantizando de esta manera los principios de transparencia, celeridad y publicidad en la contratación estatal</p> <p>2) Se asignaran diferentes roles en la oficina jurídica y de contratación para el adecuado y oportuno manejo de la plataforma secoop II - Modo publicidad</p> <p>3) La Oficina Jurídica y Contratación realizara el seguimiento respectivo a través de correos electrónicos, sobre la entrega oportuna de los documentos contractuales a los responsables que hacen parte en el proceso de contratación de manera transversal</p> <p>4. Las partes responsables en el proceso de contratación (Dirección Jurídica y Contratación, Dirección Administrativa y Financiera y supervisores) deberán entregar oportunamente los documentos que hacen parte del proceso para el respectivo reporte.</p> <p>5. Se modificará el DIAGRAMA DE FLUJO PAGO A PROVEEDORES Y OTROS Código GFN D03, con la finalidad de incluir la responsabilidad de la Dirección Administrativa y financiera de entregar de manera oportuna los documentos para el debido reporte</p>	80%	12	16/08/2023	16/12/2024	Dirección jurídica y contratación, Dirección administrativa y financiera supervisores de contratos	Director jurídico -profesionales de contratación Director A y F y Profesionales responsables del proceso contractual (presupuesto y tesorería) Supervisores				
No.	Contrato	Descripción	Estado de publicación																													
1	CONTRATO 001-2022	Informe de actividades (Compras)	No tienen publicación																													
2	CONTRATO 002-2022	Comprobantes de gestión	No tienen publicación																													
3	CONTRATO 004-2022	Informe de actividades (Compras)	No tienen publicación																													
4	CONTRATO 030-2022	Comprobantes de gestión	No tienen publicación																													
15	<p><b>FALTA DE SOPORTES EN LA CARPETA CONTRACTUAL RELACIONADOS CON LA PROPUESTA DE BIHAHO SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA.</b></p> <p><b>CONDICIÓN:</b> De acuerdo a la muestra de contratación para el contrato CS016-2022 se pudo evidenciar que la carpeta del expediente contractual se encontraba incompleta, es decir le hacía falta la propuesta de Bihafo sociedad por acciones simplificada.</p> <p><b>CRITERIO:</b> Artículo 4 de la Ley 594 de julio 14 de 2.000, debiendo velar la entidad por la confiabilidad de la información, integridad, autenticidad, veracidad organización y control de sus registros de conformidad a lo reglado en los literales a) y e) del artículo 2 de la Ley 87 de 1993.</p> <p><b>CAUSA:</b> Debilidades en controles archivísticos de la carpeta del contrato CS016-2022.</p> <p><b>EFFECTO:</b> Posible pérdida de documentos que hacen parte del expediente contractual y dificultad de realizar la trazabilidad de los mismos.</p> <p>Ver Páginas 92 a 93</p>	<p>1) Para los procesos contractuales con pluralidad de oferentes se archivarán dentro del expediente contractual, cada una de las propuestas allegadas al cierre de la invitación</p>	90%	12	16/08/2023	16/08/2024	Dirección Jurídica y Contratación	Director jurídico y contratación, profesionales área de contratación																								
<b>EVALUACIÓN DE LA RENDICIÓN DE LA CUENTA</b>																																
16	<p><b>CONDICIÓN:</b></p> <p>Formato F12A_ Convenios Interadministrativos, el cual contiene la información de diez (10) Convenios Interadministrativos, de los cuales cuatro (4) de ellos no registran valor monetario de ingreso a Tesorería y con cero (\$ 0) valores en los pagos acumulados por convenios Interadministrativos (CI), lo cual genera dudas de la claridad de la información registrada en el formato rendido.</p> <p>Así mismo, la información refleja un ingreso de recursos por valor de \$3.865.483.349, por este concepto y un valor de \$11.560.413.634 como saldo de convenios a la terminación de la vigencia 2022.</p> <p><b>CRITERIO:</b> Resolución No.0045 del 28 de enero de 2021, emanada por la Contraloría de Cundinamarca, la cual fue omitida en su guía de elaboración.</p> <p><b>CAUSA:</b> Debilidades en el Control Interno al proceso de registro de información en los controles de seguimiento a la calidad del mismo y desconocimiento por parte del personal responsable del proceso en el aplicativo SIA Contralorías.</p> <p><b>EFFECTO:</b> Incertidumbre en información rendida, que afecta la razonabilidad de los informes.</p> <p>Ver Páginas 105 a 109</p>	<p>1) Para el diligenciamiento del formato F12A se realizará de manera transversal. La Oficina Jurídica y Contratación - la Dirección Administrativa y Financiera (Debido a que es la dependencia encargada de realizar los registros presupuestales y contables de los pagos realizados y los supervisores de los contratos por ser los responsable de la vigilancia de la ejecución de los convenios</p>	80%	8	16/08/2023	30/03/2024	Dirección Jurídica y Contratación Dirección Administrativa y Financiera, supervisores	Director jurídico - profesionales de contratación Director A y F y Profesionales responsables del proceso contractual (presupuesto y tesorería)																								

N° hallazgo	Descripción del hallazgo	Acción de mejora	Meta (Indicador de Cumplimiento)	Tiempo de Ejecución Programado (Meses)	Fecha Inicial de la Acción	Fecha terminación de la Acción	Dependencia donde se realiza la acción	Cargo Responsable	CUMPLIMIENTO	EFFECTIVIDAD	ESTADO DE LA ACCIÓN (Cerrada - C / Abierta-A)	DIRECCIÓN TÉCNICA RESPONSABLE	OBSERVACIÓN																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																		
17	<p><b>Registro de información en aplicativo SIA Observa</b></p> <p><b>CONDICIÓN:</b> Para la vigencia 2022, al realizar el control de legalidad se observa que no fue reportada toda la documentación exigida en cada uno de los contratos reportados, en la mayoría de los casos no se evidencia reporte de la información correspondiente a la ejecución de los contratos, obteniendo así un porcentaje de cumplimiento en promedio del 31.7%, teniendo que cumplir el 100%.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>EMPRESA</th> <th>CONTRATO</th> <th>IMPORTE</th> <th>ENTREGA</th> <th>ENTREGA</th> <th>ENTREGA</th> <th>ENTREGA</th> <th>ENTREGA</th> <th>ENTREGA</th> <th>ENTREGA</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>1</td><td>1</td><td>1</td><td>1</td><td>1</td><td>1</td><td>1</td><td>1</td><td>1</td><td>1</td></tr> <tr><td>2</td><td>2</td><td>2</td><td>2</td><td>2</td><td>2</td><td>2</td><td>2</td><td>2</td><td>2</td></tr> <tr><td>3</td><td>3</td><td>3</td><td>3</td><td>3</td><td>3</td><td>3</td><td>3</td><td>3</td><td>3</td></tr> <tr><td>4</td><td>4</td><td>4</td><td>4</td><td>4</td><td>4</td><td>4</td><td>4</td><td>4</td><td>4</td></tr> <tr><td>5</td><td>5</td><td>5</td><td>5</td><td>5</td><td>5</td><td>5</td><td>5</td><td>5</td><td>5</td></tr> <tr><td>6</td><td>6</td><td>6</td><td>6</td><td>6</td><td>6</td><td>6</td><td>6</td><td>6</td><td>6</td></tr> <tr><td>7</td><td>7</td><td>7</td><td>7</td><td>7</td><td>7</td><td>7</td><td>7</td><td>7</td><td>7</td></tr> <tr><td>8</td><td>8</td><td>8</td><td>8</td><td>8</td><td>8</td><td>8</td><td>8</td><td>8</td><td>8</td></tr> <tr><td>9</td><td>9</td><td>9</td><td>9</td><td>9</td><td>9</td><td>9</td><td>9</td><td>9</td><td>9</td></tr> <tr><td>10</td><td>10</td><td>10</td><td>10</td><td>10</td><td>10</td><td>10</td><td>10</td><td>10</td><td>10</td></tr> <tr><td>11</td><td>11</td><td>11</td><td>11</td><td>11</td><td>11</td><td>11</td><td>11</td><td>11</td><td>11</td></tr> <tr><td>12</td><td>12</td><td>12</td><td>12</td><td>12</td><td>12</td><td>12</td><td>12</td><td>12</td><td>12</td></tr> <tr><td>13</td><td>13</td><td>13</td><td>13</td><td>13</td><td>13</td><td>13</td><td>13</td><td>13</td><td>13</td></tr> <tr><td>14</td><td>14</td><td>14</td><td>14</td><td>14</td><td>14</td><td>14</td><td>14</td><td>14</td><td>14</td></tr> <tr><td>15</td><td>15</td><td>15</td><td>15</td><td>15</td><td>15</td><td>15</td><td>15</td><td>15</td><td>15</td></tr> <tr><td>16</td><td>16</td><td>16</td><td>16</td><td>16</td><td>16</td><td>16</td><td>16</td><td>16</td><td>16</td></tr> <tr><td>17</td><td>17</td><td>17</td><td>17</td><td>17</td><td>17</td><td>17</td><td>17</td><td>17</td><td>17</td></tr> <tr><td>18</td><td>18</td><td>18</td><td>18</td><td>18</td><td>18</td><td>18</td><td>18</td><td>18</td><td>18</td></tr> <tr><td>19</td><td>19</td><td>19</td><td>19</td><td>19</td><td>19</td><td>19</td><td>19</td><td>19</td><td>19</td></tr> <tr><td>20</td><td>20</td><td>20</td><td>20</td><td>20</td><td>20</td><td>20</td><td>20</td><td>20</td><td>20</td></tr> <tr><td>21</td><td>21</td><td>21</td><td>21</td><td>21</td><td>21</td><td>21</td><td>21</td><td>21</td><td>21</td></tr> <tr><td>22</td><td>22</td><td>22</td><td>22</td><td>22</td><td>22</td><td>22</td><td>22</td><td>22</td><td>22</td></tr> <tr><td>23</td><td>23</td><td>23</td><td>23</td><td>23</td><td>23</td><td>23</td><td>23</td><td>23</td><td>23</td></tr> <tr><td>24</td><td>24</td><td>24</td><td>24</td><td>24</td><td>24</td><td>24</td><td>24</td><td>24</td><td>24</td></tr> <tr><td>25</td><td>25</td><td>25</td><td>25</td><td>25</td><td>25</td><td>25</td><td>25</td><td>25</td><td>25</td></tr> <tr><td>26</td><td>26</td><td>26</td><td>26</td><td>26</td><td>26</td><td>26</td><td>26</td><td>26</td><td>26</td></tr> <tr><td>27</td><td>27</td><td>27</td><td>27</td><td>27</td><td>27</td><td>27</td><td>27</td><td>27</td><td>27</td></tr> <tr><td>28</td><td>28</td><td>28</td><td>28</td><td>28</td><td>28</td><td>28</td><td>28</td><td>28</td><td>28</td></tr> <tr><td>29</td><td>29</td><td>29</td><td>29</td><td>29</td><td>29</td><td>29</td><td>29</td><td>29</td><td>29</td></tr> <tr><td>30</td><td>30</td><td>30</td><td>30</td><td>30</td><td>30</td><td>30</td><td>30</td><td>30</td><td>30</td></tr> <tr><td>31</td><td>31</td><td>31</td><td>31</td><td>31</td><td>31</td><td>31</td><td>31</td><td>31</td><td>31</td></tr> <tr><td>32</td><td>32</td><td>32</td><td>32</td><td>32</td><td>32</td><td>32</td><td>32</td><td>32</td><td>32</td></tr> <tr><td>33</td><td>33</td><td>33</td><td>33</td><td>33</td><td>33</td><td>33</td><td>33</td><td>33</td><td>33</td></tr> <tr><td>34</td><td>34</td><td>34</td><td>34</td><td>34</td><td>34</td><td>34</td><td>34</td><td>34</td><td>34</td></tr> <tr><td>35</td><td>35</td><td>35</td><td>35</td><td>35</td><td>35</td><td>35</td><td>35</td><td>35</td><td>35</td></tr> <tr><td>36</td><td>36</td><td>36</td><td>36</td><td>36</td><td>36</td><td>36</td><td>36</td><td>36</td><td>36</td></tr> <tr><td>37</td><td>37</td><td>37</td><td>37</td><td>37</td><td>37</td><td>37</td><td>37</td><td>37</td><td>37</td></tr> <tr><td>38</td><td>38</td><td>38</td><td>38</td><td>38</td><td>38</td><td>38</td><td>38</td><td>38</td><td>38</td></tr> <tr><td>39</td><td>39</td><td>39</td><td>39</td><td>39</td><td>39</td><td>39</td><td>39</td><td>39</td><td>39</td></tr> <tr><td>40</td><td>40</td><td>40</td><td>40</td><td>40</td><td>40</td><td>40</td><td>40</td><td>40</td><td>40</td></tr> <tr><td>41</td><td>41</td><td>41</td><td>41</td><td>41</td><td>41</td><td>41</td><td>41</td><td>41</td><td>41</td></tr> <tr><td>42</td><td>42</td><td>42</td><td>42</td><td>42</td><td>42</td><td>42</td><td>42</td><td>42</td><td>42</td></tr> <tr><td>43</td><td>43</td><td>43</td><td>43</td><td>43</td><td>43</td><td>43</td><td>43</td><td>43</td><td>43</td></tr> <tr><td>44</td><td>44</td><td>44</td><td>44</td><td>44</td><td>44</td><td>44</td><td>44</td><td>44</td><td>44</td></tr> <tr><td>45</td><td>45</td><td>45</td><td>45</td><td>45</td><td>45</td><td>45</td><td>45</td><td>45</td><td>45</td></tr> <tr><td>46</td><td>46</td><td>46</td><td>46</td><td>46</td><td>46</td><td>46</td><td>46</td><td>46</td><td>46</td></tr> <tr><td>47</td><td>47</td><td>47</td><td>47</td><td>47</td><td>47</td><td>47</td><td>47</td><td>47</td><td>47</td></tr> <tr><td>48</td><td>48</td><td>48</td><td>48</td><td>48</td><td>48</td><td>48</td><td>48</td><td>48</td><td>48</td></tr> <tr><td>49</td><td>49</td><td>49</td><td>49</td><td>49</td><td>49</td><td>49</td><td>49</td><td>49</td><td>49</td></tr> <tr><td>50</td><td>50</td><td>50</td><td>50</td><td>50</td><td>50</td><td>50</td><td>50</td><td>50</td><td>50</td></tr> <tr><td>51</td><td>51</td><td>51</td><td>51</td><td>51</td><td>51</td><td>51</td><td>51</td><td>51</td><td>51</td></tr> <tr><td>52</td><td>52</td><td>52</td><td>52</td><td>52</td><td>52</td><td>52</td><td>52</td><td>52</td><td>52</td></tr> <tr><td>53</td><td>53</td><td>53</td><td>53</td><td>53</td><td>53</td><td>53</td><td>53</td><td>53</td><td>53</td></tr> <tr><td>54</td><td>54</td><td>54</td><td>54</td><td>54</td><td>54</td><td>54</td><td>54</td><td>54</td><td>54</td></tr> <tr><td>55</td><td>55</td><td>55</td><td>55</td><td>55</td><td>55</td><td>55</td><td>55</td><td>55</td><td>55</td></tr> <tr><td>56</td><td>56</td><td>56</td><td>56</td><td>56</td><td>56</td><td>56</td><td>56</td><td>56</td><td>56</td></tr> <tr><td>57</td><td>57</td><td>57</td><td>57</td><td>57</td><td>57</td><td>57</td><td>57</td><td>57</td><td>57</td></tr> <tr><td>58</td><td>58</td><td>58</td><td>58</td><td>58</td><td>58</td><td>58</td><td>58</td><td>58</td><td>58</td></tr> <tr><td>59</td><td>59</td><td>59</td><td>59</td><td>59</td><td>59</td><td>59</td><td>59</td><td>59</td><td>59</td></tr> <tr><td>60</td><td>60</td><td>60</td><td>60</td><td>60</td><td>60</td><td>60</td><td>60</td><td>60</td><td>60</td></tr> <tr><td>61</td><td>61</td><td>61</td><td>61</td><td>61</td><td>61</td><td>61</td><td>61</td><td>61</td><td>61</td></tr> <tr><td>62</td><td>62</td><td>62</td><td>62</td><td>62</td><td>62</td><td>62</td><td>62</td><td>62</td><td>62</td></tr> <tr><td>63</td><td>63</td><td>63</td><td>63</td><td>63</td><td>63</td><td>63</td><td>63</td><td>63</td><td>63</td></tr> <tr><td>64</td><td>64</td><td>64</td><td>64</td><td>64</td><td>64</td><td>64</td><td>64</td><td>64</td><td>64</td></tr> <tr><td>65</td><td>65</td><td>65</td><td>65</td><td>65</td><td>65</td><td>65</td><td>65</td><td>65</td><td>65</td></tr> <tr><td>66</td><td>66</td><td>66</td><td>66</td><td>66</td><td>66</td><td>66</td><td>66</td><td>66</td><td>66</td></tr> <tr><td>67</td><td>67</td><td>67</td><td>67</td><td>67</td><td>67</td><td>67</td><td>67</td><td>67</td><td>67</td></tr> <tr><td>68</td><td>68</td><td>68</td><td>68</td><td>68</td><td>68</td><td>68</td><td>68</td><td>68</td><td>68</td></tr> <tr><td>69</td><td>69</td><td>69</td><td>69</td><td>69</td><td>69</td><td>69</td><td>69</td><td>69</td><td>69</td></tr> <tr><td>70</td><td>70</td><td>70</td><td>70</td><td>70</td><td>70</td><td>70</td><td>70</td><td>70</td><td>70</td></tr> <tr><td>71</td><td>71</td><td>71</td><td>71</td><td>71</td><td>71</td><td>71</td><td>71</td><td>71</td><td>71</td></tr> <tr><td>72</td><td>72</td><td>72</td><td>72</td><td>72</td><td>72</td><td>72</td><td>72</td><td>72</td><td>72</td></tr> <tr><td>73</td><td>73</td><td>73</td><td>73</td><td>73</td><td>73</td><td>73</td><td>73</td><td>73</td><td>73</td></tr> <tr><td>74</td><td>74</td><td>74</td><td>74</td><td>74</td><td>74</td><td>74</td><td>74</td><td>74</td><td>74</td></tr> <tr><td>75</td><td>75</td><td>75</td><td>75</td><td>75</td><td>75</td><td>75</td><td>75</td><td>75</td><td>75</td></tr> <tr><td>76</td><td>76</td><td>76</td><td>76</td><td>76</td><td>76</td><td>76</td><td>76</td><td>76</td><td>76</td></tr> <tr><td>77</td><td>77</td><td>77</td><td>77</td><td>77</td><td>77</td><td>77</td><td>77</td><td>77</td><td>77</td></tr> <tr><td>78</td><td>78</td><td>78</td><td>78</td><td>78</td><td>78</td><td>78</td><td>78</td><td>78</td><td>78</td></tr> <tr><td>79</td><td>79</td><td>79</td><td>79</td><td>79</td><td>79</td><td>79</td><td>79</td><td>79</td><td>79</td></tr> <tr><td>80</td><td>80</td><td>80</td><td>80</td><td>80</td><td>80</td><td>80</td><td>80</td><td>80</td><td>80</td></tr> <tr><td>81</td><td>81</td><td>81</td><td>81</td><td>81</td><td>81</td><td>81</td><td>81</td><td>81</td><td>81</td></tr> <tr><td>82</td><td>82</td><td>82</td><td>82</td><td>82</td><td>82</td><td>82</td><td>82</td><td>82</td><td>82</td></tr> <tr><td>83</td><td>83</td><td>83</td><td>83</td><td>83</td><td>83</td><td>83</td><td>83</td><td>83</td><td>83</td></tr> <tr><td>84</td><td>84</td><td>84</td><td>84</td><td>84</td><td>84</td><td>84</td><td>84</td><td>84</td><td>84</td></tr> <tr><td>85</td><td>85</td><td>85</td><td>85</td><td>85</td><td>85</td><td>85</td><td>85</td><td>85</td><td>85</td></tr> <tr><td>86</td><td>86</td><td>86</td><td>86</td><td>86</td><td>86</td><td>86</td><td>86</td><td>86</td><td>86</td></tr> <tr><td>87</td><td>87</td><td>87</td><td>87</td><td>87</td><td>87</td><td>87</td><td>87</td><td>87</td><td>87</td></tr> <tr><td>88</td><td>88</td><td>88</td><td>88</td><td>88</td><td>88</td><td>88</td><td>88</td><td>88</td><td>88</td></tr> <tr><td>89</td><td>89</td><td>89</td><td>89</td><td>89</td><td>89</td><td>89</td><td>89</td><td>89</td><td>89</td></tr> <tr><td>90</td><td>90</td><td>90</td><td>90</td><td>90</td><td>90</td><td>90</td><td>90</td><td>90</td><td>90</td></tr> <tr><td>91</td><td>91</td><td>91</td><td>91</td><td>91</td><td>91</td><td>91</td><td>91</td><td>91</td><td>91</td></tr> <tr><td>92</td><td>92</td><td>92</td><td>92</td><td>92</td><td>92</td><td>92</td><td>92</td><td>92</td><td>92</td></tr> <tr><td>93</td><td>93</td><td>93</td><td>93</td><td>93</td><td>93</td><td>93</td><td>93</td><td>93</td><td>93</td></tr> <tr><td>94</td><td>94</td><td>94</td><td>94</td><td>94</td><td>94</td><td>94</td><td>94</td><td>94</td><td>94</td></tr> <tr><td>95</td><td>95</td><td>95</td><td>95</td><td>95</td><td>95</td><td>95</td><td>95</td><td>95</td><td>95</td></tr> <tr><td>96</td><td>96</td><td>96</td><td>96</td><td>96</td><td>96</td><td>96</td><td>96</td><td>96</td><td>96</td></tr> <tr><td>97</td><td>97</td><td>97</td><td>97</td><td>97</td><td>97</td><td>97</td><td>97</td><td>97</td><td>97</td></tr> <tr><td>98</td><td>98</td><td>98</td><td>98</td><td>98</td><td>98</td><td>98</td><td>98</td><td>98</td><td>98</td></tr> <tr><td>99</td><td>99</td><td>99</td><td>99</td><td>99</td><td>99</td><td>99</td><td>99</td><td>99</td><td>99</td></tr> <tr><td>100</td><td>100</td><td>100</td><td>100</td><td>100</td><td>100</td><td>100</td><td>100</td><td>100</td><td>100</td></tr> </tbody> </table> <p><b>CRITERIO:</b> Resolución No 0045 del 28 de enero de 2021, expedida por la Contraloría de Cundinamarca. <b>CAUSA:</b> Debilidades en la preparación de la información a rendir ante los entes de control por ausencia de controles en el proceso de rendición de la cuenta. <b>EFFECTO:</b> Incertidumbre en la información real rendida en el aplicativo SIA OBSERVA.</p> <p>Ver páginas 113 y 115</p>	EMPRESA	CONTRATO	IMPORTE	ENTREGA	ENTREGA	ENTREGA	ENTREGA	ENTREGA	ENTREGA	ENTREGA	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	17	17	17	17	17	17	17	17	17	17	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	19	19	19	19	19	19	19	19	19	19	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	22	22	22	22	22	22	22	22	22	22	23	23	23	23	23	23	23	23	23	23	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25	26	26	26	26	26	26	26	26	26	26	27	27	27	27	27	27	27	27	27	27	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	29	29	29	29	29	29	29	29	29	29	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	31	31	31	31	31	31	31	31	31	31	32	32	32	32	32	32	32	32	32	32	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	34	34	34	34	34	34	34	34	34	34	35	35	35	35	35	35	35	35	35	35	36	36	36	36	36	36	36	36	36	36	37	37	37	37	37	37	37	37	37	37	38	38	38	38	38	38	38	38	38	38	39	39	39	39	39	39	39	39	39	39	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	41	41	41	41	41	41	41	41	41	41	42	42	42	42	42	42	42	42	42	42	43	43	43	43	43	43	43	43	43	43	44	44	44	44	44	44	44	44	44	44	45	45	45	45	45	45	45	45	45	45	46	46	46	46	46	46	46	46	46	46	47	47	47	47	47	47	47	47	47	47	48	48	48	48	48	48	48	48	48	48	49	49	49	49	49	49	49	49	49	49	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	51	51	51	51	51	51	51	51	51	51	52	52	52	52	52	52	52	52	52	52	53	53	53	53	53	53	53	53	53	53	54	54	54	54	54	54	54	54	54	54	55	55	55	55	55	55	55	55	55	55	56	56	56	56	56	56	56	56	56	56	57	57	57	57	57	57	57	57	57	57	58	58	58	58	58	58	58	58	58	58	59	59	59	59	59	59	59	59	59	59	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	61	61	61	61	61	61	61	61	61	61	62	62	62	62	62	62	62	62	62	62	63	63	63	63	63	63	63	63	63	63	64	64	64	64	64	64	64	64	64	64	65	65	65	65	65	65	65	65	65	65	66	66	66	66	66	66	66	66	66	66	67	67	67	67	67	67	67	67	67	67	68	68	68	68	68	68	68	68	68	68	69	69	69	69	69	69	69	69	69	69	70	70	70	70	70	70	70	70	70	70	71	71	71	71	71	71	71	71	71	71	72	72	72	72	72	72	72	72	72	72	73	73	73	73	73	73	73	73	73	73	74	74	74	74	74	74	74	74	74	74	75	75	75	75	75	75	75	75	75	75	76	76	76	76	76	76	76	76	76	76	77	77	77	77	77	77	77	77	77	77	78	78	78	78	78	78	78	78	78	78	79	79	79	79	79	79	79	79	79	79	80	80	80	80	80	80	80	80	80	80	81	81	81	81	81	81	81	81	81	81	82	82	82	82	82	82	82	82	82	82	83	83	83	83	83	83	83	83	83	83	84	84	84	84	84	84	84	84	84	84	85	85	85	85	85	85	85	85	85	85	86	86	86	86	86	86	86	86	86	86	87	87	87	87	87	87	87	87	87	87	88	88	88	88	88	88	88	88	88	88	89	89	89	89	89	89	89	89	89	89	90	90	90	90	90	90	90	90	90	90	91	91	91	91	91	91	91	91	91	91	92	92	92	92	92	92	92	92	92	92	93	93	93	93	93	93	93	93	93	93	94	94	94	94	94	94	94	94	94	94	95	95	95	95	95	95	95	95	95	95	96	96	96	96	96	96	96	96	96	96	97	97	97	97	97	97	97	97	97	97	98	98	98	98	98	98	98	98	98	98	99	99	99	99	99	99	99	99	99	99	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	<p>1 Para el reporte mensual de información en la plataforma SIA OBSERVA se reportará los documentos requeridos en cada uno de los contratos, de acuerdo con la nueva implementación de formularios.</p> <p>2 La Oficina Jurídica y Contratación realizará el seguimiento respectivo a través de correos electrónicos, sobre la entrega oportuna de los documentos contractuales a los responsables que hacen parte en el proceso de contratación de manera transversal.</p> <p>3 Se asignará por parte del director Jurídico y contratación un profesional de contratación para que realice el seguimiento y control respectivo de los documentos exigidos siempre y cuando las partes responsables de la entrega de los documentos del proceso de contratación, lo hagan de manera oportuna.</p>	90%	4,5 meses	16/08/2023	31/12/2023	Dirección jurídica y contratación, Dirección administrativa y financiera supervisores de contratos	Director jurídico - profesionales de contratación Director A y F y Profesionales responsables del proceso contractual (presupuesto y licitación) supervisores de contratos					
EMPRESA	CONTRATO	IMPORTE	ENTREGA	ENTREGA	ENTREGA	ENTREGA	ENTREGA	ENTREGA	ENTREGA																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
1	1	1	1	1	1	1	1	1	1																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
2	2	2	2	2	2	2	2	2	2																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
3	3	3	3	3	3	3	3	3	3																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
4	4	4	4	4	4	4	4	4	4																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
5	5	5	5	5	5	5	5	5	5																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
6	6	6	6	6	6	6	6	6	6																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
7	7	7	7	7	7	7	7	7	7																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
8	8	8	8	8	8	8	8	8	8																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
9	9	9	9	9	9	9	9	9	9																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
10	10	10	10	10	10	10	10	10	10																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
11	11	11	11	11	11	11	11	11	11																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
12	12	12	12	12	12	12	12	12	12																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
13	13	13	13	13	13	13	13	13	13																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
14	14	14	14	14	14	14	14	14	14																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
15	15	15	15	15	15	15	15	15	15																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
16	16	16	16	16	16	16	16	16	16																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
17	17	17	17	17	17	17	17	17	17																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
18	18	18	18	18	18	18	18	18	18																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
19	19	19	19	19	19	19	19	19	19																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
20	20	20	20	20	20	20	20	20	20																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
21	21	21	21	21	21	21	21	21	21																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
22	22	22	22	22	22	22	22	22	22																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
23	23	23	23	23	23	23	23	23	23																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
24	24	24	24	24	24	24	24	24	24																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
25	25	25	25	25	25	25	25	25	25																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
26	26	26	26	26	26	26	26	26	26																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
27	27	27	27	27	27	27	27	27	27																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
28	28	28	28	28	28	28	28	28	28																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
29	29	29	29	29	29	29	29	29	29																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
30	30	30	30	30	30	30	30	30	30																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
31	31	31	31	31	31	31	31	31	31																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
32	32	32	32	32	32	32	32	32	32																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
33	33	33	33	33	33	33	33	33	33																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
34	34	34	34	34	34	34	34	34	34																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
35	35	35	35	35	35	35	35	35	35																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
36	36	36	36	36	36	36	36	36	36																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
37	37	37	37	37	37	37	37	37	37																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
38	38	38	38	38	38	38	38	38	38																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
39	39	39	39	39	39	39	39	39	39																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
40	40	40	40	40	40	40	40	40	40																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
41	41	41	41	41	41	41	41	41	41																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
42	42	42	42	42	42	42	42	42	42																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
43	43	43	43	43	43	43	43	43	43																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
44	44	44	44	44	44	44	44	44	44																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
45	45	45	45	45	45	45	45	45	45																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
46	46	46	46	46	46	46	46	46	46																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
47	47	47	47	47	47	47	47	47	47																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
48	48	48	48	48	48	48	48	48	48																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
49	49	49	49	49	49	49	49	49	49																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
50	50	50	50	50	50	50	50	50	50																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
51	51	51	51	51	51	51	51	51	51																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
52	52	52	52	52	52	52	52	52	52																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
53	53	53	53	53	53	53	53	53	53																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
54	54	54	54	54	54	54	54	54	54																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
55	55	55	55	55	55	55	55	55	55																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
56	56	56	56	56	56	56	56	56	56																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
57	57	57	57	57	57	57	57	57	57																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
58	58	58	58	58	58	58	58	58	58																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
59	59	59	59	59	59	59	59	59	59																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
60	60	60	60	60	60	60	60	60	60																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
61	61	61	61	61	61	61	61	61	61																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
62	62	62	62	62	62	62	62	62	62																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
63	63	63	63	63	63	63	63	63	63																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
64	64	64	64	64	64	64	64	64	64																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
65	65	65	65	65	65	65	65	65	65																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
66	66	66	66	66	66	66	66	66	66																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
67	67	67	67	67	67	67	67	67	67																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
68	68	68	68	68	68	68	68	68	68																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
69	69	69	69	69	69	69	69	69	69																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
70	70	70	70	70	70	70	70	70	70																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
71	71	71	71	71	71	71	71	71	71																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
72	72	72	72	72	72	72	72	72	72																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
73	73	73	73	73	73	73	73	73	73																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
74	74	74	74	74	74	74	74	74	74																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
75	75	75	75	75	75	75	75	75	75																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
76	76	76	76	76	76	76	76	76	76																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
77	77	77	77	77	77	77	77	77	77																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
78	78	78	78	78	78	78	78	78	78																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
79	79	79	79	79	79	79	79	79	79																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
80	80	80	80	80	80	80	80	80	80																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
81	81	81	81	81	81	81	81	81	81																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
82	82	82	82	82	82	82	82	82	82																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
83	83	83	83	83	83	83	83	83	83																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
84	84	84	84	84	84	84	84	84	84																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
85	85	85	85	85	85	85	85	85	85																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
86	86	86	86	86	86	86	86	86	86																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
87	87	87	87	87	87	87	87	87	87																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
88	88	88	88	88	88	88	88	88	88																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
89	89	89	89	89	89	89	89	89	89																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
90	90	90	90	90	90	90	90	90	90																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
91	91	91	91	91	91	91	91	91	91																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
92	92	92	92	92	92	92	92	92	92																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
93	93	93	93	93	93	93	93	93	93																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
94	94	94	94	94	94	94	94	94	94																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
95	95	95	95	95	95	95	95	95	95																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
96	96	96	96	96	96	96	96	96	96																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
97	97	97	97	97	97	97	97	97	97																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
98	98	98	98	98	98	98	98	98	98																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
99	99	99	99	99	99	99	99	99	99																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
100	100	100	100	100	100	100	100	100	100																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
18	<p><b>RENDICIÓN SIA OBSERVA</b></p> <p><b>Registro de información en aplicativo SIA Observa frente a la información suministrada por la empresa.</b></p> <p><b>CONDICIÓN:</b> En el aplicativo SIA OBSERVA la empresa reportó 122 contratos por un valor total de \$14.485.906.401,92 y en la información que fue suministrada por la empresa hace referencia a 123 contratos por un valor total de \$10.641.634.340,15, sin incluir las adiciones, las cuales ascienden a \$1.471.736.857,21 existiendo una diferencia de \$ 1.060. 760.040,79. <b>CRITERIO:</b> Resolución No 0045 del 28 de enero de 2021, expedida por la Contraloría de Cundinamarca. <b>CAUSA:</b> Debilidades en la preparación de la información a rendir ante los entes de control por ausencia de controles en el proceso de rendición de la cuenta. <b>EFFECTO:</b> Incertidumbre en la información real rendida en el aplicativo SIA OBSERVA.</p> <p>Ver páginas 115 a 117</p>	<p>1) Para el reporte de información SIA OBSERVA se realiza conforme a lo requerimientos exigidos por el ente de control</p> <p>2) Se realizarán los controles respectivos con la finalidad de reportar de manera oportuna y veraz la información solicitada</p>	90%	12	16/08/2023	16/08/2024	Dirección Jurídica y Contratación	Director Jurídico y Contratación Profesionales del área de contratación.																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							

FIRMAS

  
**JUAN CARLOS BALLEEN SANCHEZ**  
 GERENTE

  
**MARTHA LUCÍA VILA VERA**  
 JEFE OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO