



CONTRALORIA GENERAL DE SANTANDER

PLAN DE MEJORAMIENTO

ENTIDAD: EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE LEBRIJA ESP

NIT. No. 800.137.201-5

REPRESENTANTE LEGAL: REINALDO FERREIRA GAMBOA

CIUDAD: MUNICIPIO DE LEBRIJA

VIGENCIA FISCAL: 2021

FECHA DE SUSCRIPCIÓN: 22 de diciembre de 2022

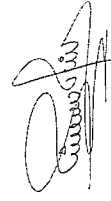
FECHA DE APROBACION: 27 de diciembre de 2022



Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Lebrija E.S.P.

Periodos fiscales que cubre	Fecha de suscripción	Número del Hallazgo	Descripción breve del Hallazgo	Causa	Efecto	Acción de Mejora	Objetivo	Meta	Unidad de Medida de las Meta	Fecha Iniciación Metas	Fecha Terminación Metas
2020	11/01/2022	2	Cuenta inventario sin registro contable	se refleja falencia en el control interno contable y financiero de la Empresa de Servicios Públicos de Lebrija	Genera incertidumbre en la revelación de los Estados	registrar contablemente la Cuenta inventario	fortalecer el control interno contable y financiero de la Empresa de Servicios Públicos de Lebrija	registro	1	1/01/2022	31/03/2022
2021	por definir	1	Durante el proceso auditor se pudo evidenciar que, si bien es cierto que la entidad en su desarrollo y ejecución de procesos y procedimientos financieros cumple la normatividad correspondiente, la misma en su rendición de cuenta en el formato_202201_f01_agr_anexo10 presenta certificación en la que expresa tener pendiente el saneamiento contable en los inventarios y en la cartera	Incertidumbre en la eficiencia y eficacia de la información financiera de la entidad	Que la información financiera no cumple con las características de la información financiera. Tales como: útil, relevante, objetiva, confiable, comparable	sanear los inventarios y la cartera	mejorar la calidad de la información financiera	acta del comité de saneamiento contable	1	1/01/2023	30/06/2023

Períodos fiscales que cubre	Fecha de suscripción	Número del Hallazgo	Descripción breve del Hallazgo	Causa	Efecto	Acción de Mejora	Objetivo	Meta	Unidad de Medida de las Meta	Fecha Iniciación Metas	Fecha Terminación Metas
2021	por definir	2	Según información reportada en el SIA CONTRALORIA en el formato F10_CGS_FMT anexan la relación de reservas presupuestales por valor de \$2.076.139.925, de conformidad con la Resolución Administrativa N.013 de enero 10 de 2021, de acuerdo al formato Excel reportado en la plataforma en la cual relaciona las reservas y la relación de pagos, se evidencia que a 31 de diciembre del 2021 no se cancelaron algunas de ellas, por un valor de \$168.078.446	Deficiencia en el control de la programación y ejecución del pasivo exigible-vigencias expiradas	La no cancelación de las reservas presupuestales de acuerdo a las normas establecidas puede conllevar al no cumplimiento de las metas y objetivos institucionales	cancelar las reservas presupuestales	cumplir con las metas y objetivos institucionales	certificación de la cancelación de las reservas presupuestales	1	1/01/2023	30/06/2023
2021	por definir	4	debilidades de la supervisión al no reflejar el cumplimiento de las especificaciones técnicas de los elementos adquiridos	Falta de seguimiento en la ejecución contractual por parte del supervisor y que imposibilita determinar el cumplimiento de los alcances contractuales	Posible daño patrimonial por falta de control de los recursos públicos y que no se cumple con el fin social del contrato	mejorar en el acta de supervisión e incluir el cumplimiento de las especificaciones técnicas de los elementos adquiridos	fortalecer el ejercicio de la supervisión contractual	actualización del formato de acta de supervisión	1	1/01/2023	30/06/2023



REINALDO FERREIRA GAMBOA
GERENTE

fecha de elaboración y presentación, 22 de diciembre de 2022



SERGIO MAURICIO RAMIREZ RAMIREZ
CONTROL INTERNO