

	COMUNICACIÓN EXTERNA	FO-GD-06
		Versión : 02-19-07-11
		Página : 1 de 1

GG-GG: 319

Valledupar - Cesar, 13 de octubre de 2023.

Doctora.

ANGELICA MARIA OLARTE BECERRA

Contralora Municipal de Valledupar.

Calle 14 No. 6-44 Piso 3.

Correo: despacho@contraloriavalledupar.gov.co

Asunto: PRESENTACIÓN DEL PRIMER AVANCE DEL INFORME DEL PLAN DE MEJORAMIENTO DE LA AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTION VIGENCIA 2022.

Me permito remitir el primer informe del Plan de Mejoramiento Institucional Consolidado, proyectado por la Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Valledupar - **EMDUPAR S.A. E.S.P.**, correspondiente a la Auditoría de financiera y de gestión vigencia 2022, realizada por este Ente de Control Fiscal, en el cual se presentan las acciones de mejoras de los hallazgos detectados en la vigencia evaluada, con el fin de corregir y/o subsanar los procesos y procedimientos, en aras al mejoramiento continuo.

Sin otro particular.

Atentamente,

Rb. Robert Pomarino R.
17-10-2023
\$


PABLO ANDRÉS JARAMILLO REYES.

Agente Especial de EMDUPAR S.A. E.S.P.

	Nombre	Cargo	Firma
Elaborado por:	Belcy Pedraza Sánchez	Jefe de control interno de Gestión	
Proyectado por:	Belcy Pedraza Sánchez	Jefe de control interno de Gestión	<i>B.P.</i>
Revisado por:	Juan Carlos Sarmiento	Jefe Gestión Financiera	<i>JCS</i>

Los arriba firmantes declaramos que hemos revisado el presente documento y lo encontramos ajustado a las normas y disposiciones legales vigentes y por lo tanto, bajo nuestra responsabilidad, lo presentamos para la firma del Agente Especial.



FORNATO PARA PLAN DE MEJORAMIENTO

IO-GC-13
Versión: 02-19-07-11

NOMBRE DE LA ENTIDAD: EMDUPAR S.A. - E.S.P REPRESENTANTE LEGAL: Agente Especial designado por la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios NIT: 892.200.548.8 NOMBRE DE LA AUDITORIA: AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTION A LA EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE VALENQUIPAR - EMDUPAR SA ESP, VIENENCIA 2022 FECHA DE PRESENTACION: 13/10/2023		Mecanismo de Seguimiento interno adoptado por la entidad		Desarrollo de Actividades y Metas	
---	--	--	--	-----------------------------------	--

Items	Hitos y Descripción	Áreas Cíclicas o Procesos Involucrados	Responsable del Mejoramiento	Acciones de Mejoramiento	Tiempo Programado para el cumplimiento de las acciones de mejoramiento	Actividad	Tiempo	Responsable del seguimiento por la entidad	Indicadores de acción de cumplimiento	Observaciones	% Avance
1	<p>Hitazo Administrativo 1. Concluidos Bancos - Con presunta incidencia disciplinaria.</p> <p>Del análisis realizado a la Instrumentación No. 3198954084, registro saldo según libro de contabilidad por valor de \$ 214.812.276 y según extracto por valor de \$ 1.87.505.232 con diferencia de \$ 27.307.044. La cuenta de Bancos No. 3198954084 registra saldo a Dc. 31 del 2022 según saldo en los libros por valor de \$ 2.123.033.801 y \$ 337.78.305,37 con diferencia por conciliar de \$ 1.785.248.426. La cuenta de Bancos No. 628058066 a corte 31 de diciembre de 2022 presenta saldo según libro de \$ 2.254.923.294 y según extracto de \$ 1.272.304.187 con diferencia por conciliar de \$ 1.329.619.107, el equipo auditor observa en las partidas por conciliar valores muy significativos que afectan directamente el estado de la situación financiera de la empresa.</p>	Gestión Financiera División de Contabilidad División Teoría	Dr. Contabilidad	En los cinco días hábiles siguientes del recibo de los extractos por parte del área de teoría, se enviará la relación de partidas de pagos de usuarios NO aplicados al área comercial.	12 meses	1. Verificación entre el extracto y el análisis de contabilidad de los pagos NO aplicados en el área de 2. Verificación entre el extracto y el análisis de NO identificadas para que sean contabilizadas en el área de Teoría.	Mensual	Control interno de Gestión	No. de partidas conciliatorias identificadas y reportadas / Total de partidas conciliatorias identificadas y reportadas.	Como acción de mejora para la fecha se han logrado enviar los extractos de la fiducia central y demás entidades bancarias cuando en el portal bancario no muestra los extractos más vendidos, sin embargo es importante resaltar que en algunas entidades, aparte de tener el acceso a los portales electrónicos de algunos por embargo, es por esto que se realiza la solicitud por estos datos y la misma se genera por los tiempos de respuesta por estas entidades. Podemos aclarar que dentro del mes siguiente son enviados la totalidad de los extractos al área que corresponde.	41%
2	<p>Hitazo Administrativo 2. Depósitos en garantías - Con presunta incidencia disciplinaria.</p> <p>Mediante prueba de auditoría, el equipo auditor, constató que la Empresa de Servicios Públicos de Valenqupar "EMDUPAR S.A. ESP en la cuenta 2803 Depósitos en garantías presenta saldo a diciembre 31 del 2022 por valor de \$ 2.625.263.815, se observa que la empresa viene arrojando este saldo desde la vigencia anterior. La empresa debe acogerse a la Norma Contable que le son aplicables por los depósitos en garantía, el cual establece que los depósitos en garantía se deben registrar en las cuentas de depósitos en garantía, y no en el rubro de depósitos en garantía, y la investigación que considere necesario a fin de darle razonabilidad a la información que reporta.</p>	Gestión Financiera División de Contabilidad División Teoría Administración de Bienes	Dr. Contabilidad Dr. Teoría	Conciliar al cierre técnico de sostenibilidad contable, para estructurar las acciones tendientes a depurar las cuentas de depósitos en garantías (convenios interadministrativos), entregar insumos, ordenar actividades a seguir, establecer cronogramas a desarrollar y el reintegro de los recursos a quienes corresponden, el control de los convenios y corrección de los errores con las instituciones involucradas por esos objetos.	2 meses 6 meses	Registrar los documentos, formales determinados en la mesa de trabajo, para de esta manera de manera inmediata proceder a realizar los registros contables pertinentes.	Mensual	Control interno de Gestión	No. de cuentas conciliatorias identificadas / Total de cuentas conciliatorias / Total de Cuentas Conciliatorias.	La fecha se debe, los extractos de todas las cuentas bancarias, acciones de los convenios interadministrativos, podemos resaltar que algunas cuentas bancarias por no tener movimiento dentro de los tiempos establecidos se encuentran inactivas. Se adjuntan 7 certificaciones de buxinas reportando 34 cuentas de los cuales presentan 21 convenios certificados de 40- cuarenta	100% 52%
		Secretaría General y Oficina Jurídica	Implementar procesos administrativos directos interadministrativos, revisar con el equipo jurídico de la entidad las vías judiciales pertinentes para la liquidación de los diferentes convenios existentes en la entidad	6 meses	Regular las normas correspondientes para la liquidación de los convenios y reintegro de recursos respectivos y entregarlos los soportes.	Mensual	Control interno de Gestión	No. de cuentas conciliatorias identificadas / Total de cuentas conciliatorias.	Como acción de mejora por parte de la oficina jurídica, se redactó la Acta de la Comisión de Seguimiento de la actividad de la Oficina Jurídica, se adjuntan 7 certificaciones de buxinas reportando 34 cuentas de los cuales presentan 21 convenios certificados de 40- cuarenta	20%	

<p>12</p> <p>Hallazgo Administrativo 15. Atención Demanda D- 802 de 2023 "Presuntas Irregularidades en el funcionamiento del sistema SCADA", se pudo constatar que el sistema de Control y Medición de Parámetros de Control, SCADA, se encuentra sin actualizarse, lo cual representa un riesgo para la salud del agua suministrada. La implementación de este sistema se dio como una de las actividades de la Fase 1, el 15 de abril de 2021, cuyo objeto fue el mejoramiento de las plantas de tratamiento de agua potable y optimización hidráulica de la red de distribución de agua en la ciudad de Villabona, Departamento del Cesar, por un valor de \$17.763.514.238.A la fecha, no se conoce la existencia de un informe de la ciudad de Villabona, que momento se encuentra el sistema sin funcionar y en el estado en que está. La empresa, manifiesta que dentro de las acciones realizadas para poner nuevamente en funcionamiento el sistema de Control y Medición de Parámetros de Control, SCADA, ha consistido en la identificación e inclusión de la necesidad en los planes de compra e inversiones anuales de la entidad, inclusive en la vigencia 2022 se incluye como "Mantenimiento preventivo y correctivo del sistema de automatización y telemetría (Scada, plc, programación para integración de sensores y actuadores, cableo de potencia), por valor de \$2.500.000.000. Sin embargo, no se evidencian inversiones para la actualización del sistema de Control y Medición de Parámetros de Control, SCADA, localizado en la Planta de Tratamiento de Agua Potable de la ciudad de Villabona.</p>	<p>Gestión Técnica Jefe de División de Producción</p>	<p>Jefe de gestión Técnica Jefe de División de Producción</p>	<p>Realizar un diagnóstico del sistema SCADA, para verificar elementos funcionales y establecer cuáles están en óptimo estado y cuáles pueden ser reparados o reemplazados para poner en funcionamiento todos los parámetros del dispositivo, de automatizar los procesos de contabilización del agua en plantas en las de tratamiento.</p>	<p>6 meses</p>	<p>Verificación del diagnóstico que determinará el estado del sistema SCADA</p>	<p>mensual</p>	<p>DV de Producción Control Interno de Gestión</p>	<p>Informe del Diagnóstico</p>	<p>Se realizó requerimiento el día 16/09/2023, con D10P 077 como objeto es "Diagnóstico del estado actual de macrocondición de acceso a la planta y sistema de medición de parámetros en línea SCADA, para su posterior recuperación y actualización de la Fase 1, el 15 de abril de 2021, cuyo objeto fue el mejoramiento de las plantas de tratamiento de agua potable y optimización hidráulica de la red de distribución de agua en la ciudad de Villabona, Departamento del Cesar, por un valor de \$17.763.514.238.A la fecha, no se conoce la existencia de un informe de la ciudad de Villabona, que momento se encuentra el sistema sin funcionar y en el estado en que está. La empresa, manifiesta que dentro de las acciones realizadas para poner nuevamente en funcionamiento el sistema de Control y Medición de Parámetros de Control, SCADA, ha consistido en la identificación e inclusión de la necesidad en los planes de compra e inversiones anuales de la entidad, inclusive en la vigencia 2022 se incluye como "Mantenimiento preventivo y correctivo del sistema de automatización y telemetría (Scada, plc, programación para integración de sensores y actuadores, cableo de potencia), por valor de \$2.500.000.000. Sin embargo, no se evidencian inversiones para la actualización del sistema de Control y Medición de Parámetros de Control, SCADA, localizado en la Planta de Tratamiento de Agua Potable de la ciudad de Villabona.</p>	<p>80%</p>
--	---	---	---	----------------	---	----------------	--	--------------------------------	--	------------

Juan Carlos Samiento
 JUAN CARLOS SAMIENTO OROSGOITIA
 Elaboró: EQUIPO GESTIÓN FINANCIERA

Pablo Anorés Jaramillo Rents
 PABLO ANORES JARAMILLO RENTS
 Prescrito: Agente Especial de EMDUPAN S.A. E.S.P.

Betsy Pedraza Sánchez
 BETSY PEDRAZA SANCHEZ
 revisor: Jefe Control Interno de Gestión