

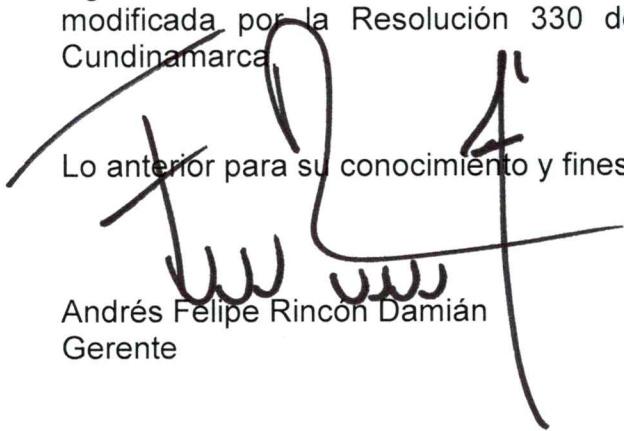
Funza Cundinamarca, 19 de octubre de 2022

Doctor
CARLOS AUGUSTO WILCHES
Contralor de Cundinamarca
Bogotá

Asunto: Plan de Mejoramiento de la Auditoría Financiera y de Gestión
Procedimiento Especial de la Cuenta Modalidad No Presencial Empresa Municipal
de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Funza EMAAF E.S.P., vigencia 2021

Cordial Saludo

La presente tiene con fin remitir el Plan de Mejoramiento de la Auditoría Financiera y de Gestión Procedimiento Especial de la Cuenta Modalidad No Presencial Empresa Municipal de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Funza EMAAF E.S.P., vigencia 2021, en lo establecido en la Resolución 049 del 20 de febrero de 2017 y modificada por la Resolución 330 de 2017, expedida por la Contraloría de Cundinamarca.



Lo anterior para su conocimiento y fines pertinentes.

Andrés Felipe Rincon Damián
Gerente

Anexo: 3 folios

Proyecto y Elaboro: Ginna Barahona Zamudio
Jefe de Control Interno

2000



PLAN DE MEJORAMIENTO

CÓDIGO: PM01-PR11-F02

VERSION: 2.0

IMPORTANTE: La evaluación se realizará en las oficinas de control interno o en la dependencia a cargo que haga sus veces, verificando los informes y logros de los procedimientos de control interno llevados a cabo por estas oficinas de acuerdo a la normatividad vigente. La anterior sin perjuicio, de que la Contraloría de Cundinamarca, realice evaluación a planes de mejoramiento cuando lo considere pertinente (Ver Art. 1.3.2.5 Plan de mejoramiento y seguimiento)

pertinente (Ver GAT, numeral 1.3.2.5 Plan de mejoramiento y seguimiento,

Entidad: Empresa Municipal de Acueducto Alcantarillado y Aseo de Funza EMAAF ESP

Auditoría: Auditoría Financiera y de Gestión Procedimiento Especial Revisión de la cuenta NO Presencial vigencia 2021

Cumple	2
Cumple parcialmente	1
No Cumple	0

Nº hallazgo	Descripción del hallazgo	Acción de mejora	Meta (Indicador 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	Formato F05A Propiedad, Planta y Equipo - Adquisiciones y Bajas Causas: Al comparar la información rendida en el formato "F05 Propiedad, Planta y Equipo - Adquisiciones y Bajas" frente a lo reportado en el formato "F01 Catalogo de Cuentas-Debitos", se determinan diferencias, así: <table><tr><th colspan="2">F. 01 Catalogo de Cuentas</th><th>F05A, 2020, Planta y Equipo</th><th>Diferencias</th></tr><tr><th>Cuentas</th><th>Moneda de la Cuenta</th><th>rubros</th><th>Adquisiciones, Bajas</th></tr><tr><td>163901</td><td>Maquinaria / Equipo</td><td>\$284,344,433.80</td><td>\$123,291,016.17</td></tr><tr><td>163902</td><td>Equipo médico / quirúrgico</td><td>\$126,778,097.26</td><td>\$112,948,097.56</td></tr><tr><td>163903</td><td>Maquines, enseres y equipo de oficina</td><td>\$44,583,086.49</td><td>\$21,499,626.47</td></tr><tr><td>163904</td><td>Equipo de construcción / computación</td><td>\$12,425,506.00</td><td>\$2,475,602.00</td></tr><tr><td>166501</td><td>Maquines y enseres</td><td>\$2,146,176.67</td><td>\$9,924,129.00</td></tr><tr><td>167002</td><td>Equipo de computación</td><td>\$693,593.00</td><td>\$172,595.00</td></tr></table>	F. 01 Catalogo de Cuentas		F05A, 2020, Planta y Equipo	Diferencias	Cuentas	Moneda de la Cuenta	rubros	Adquisiciones, Bajas	163901	Maquinaria / Equipo	\$284,344,433.80	\$123,291,016.17	163902	Equipo médico / quirúrgico	\$126,778,097.26	\$112,948,097.56	163903	Maquines, enseres y equipo de oficina	\$44,583,086.49	\$21,499,626.47	163904	Equipo de construcción / computación	\$12,425,506.00	\$2,475,602.00	166501	Maquines y enseres	\$2,146,176.67	\$9,924,129.00	167002	Equipo de computación	\$693,593.00	\$172,595.00	1. Verificar la información del modulo de Almacén vs Registros en Contabilidad	Verificación de F05A vs Estados financieros (Cuentas 16)	1 mes	15 de enero de 2023	15 febrero de 2023	Contabilidad	Profesional Universitario Contrador	0	0	Abierta	Control Interno	
F. 01 Catalogo de Cuentas		F05A, 2020, Planta y Equipo	Diferencias																																										
Cuentas	Moneda de la Cuenta	rubros	Adquisiciones, Bajas																																										
163901	Maquinaria / Equipo	\$284,344,433.80	\$123,291,016.17																																										
163902	Equipo médico / quirúrgico	\$126,778,097.26	\$112,948,097.56																																										
163903	Maquines, enseres y equipo de oficina	\$44,583,086.49	\$21,499,626.47																																										
163904	Equipo de construcción / computación	\$12,425,506.00	\$2,475,602.00																																										
166501	Maquines y enseres	\$2,146,176.67	\$9,924,129.00																																										
167002	Equipo de computación	\$693,593.00	\$172,595.00																																										
	Criterio: Resolución 0045 del 28 de Enero de 2021 emitida por la Contraloría de Guandamarca. Causa: Debitados en la preparación de la información a rendir ante los Entes de Control y ausencia de controles en el proceso de rendición de la cuenta. Efecto: Incumplir en la información real rendida en la cuenta de los aplicativos SIA Observa y SIA Contraloría, que afecta la razonabilidad de los informes.																																												
2	Formato F20 1A Acciones de control a la contratación de sujetos Causas: De acuerdo con la información rendida por la Empresa en la cuenta de SIA CONTRALORIA F20 1A Acciones de control a la contratación de sujetos, se evidencia que en el periodo 2021 se suscribió un total de 140 contratos por la suma de \$23,058,205,151.80, al comparar esta información con lo reportado en el SIA Observa se tienen diferencias así: <table><tr><th colspan="3">Administración EMAA F.E.S.P.</th></tr><tr><th>Aplicativo</th><th>Nº.</th><th>Valor</th></tr><tr><td>SIA Contraloría</td><td>140</td><td>\$23,058,205,151.80</td></tr><tr><td>SIA Observa</td><td>143</td><td>\$24,164,358,235.56</td></tr><tr><td>Diferencia</td><td>3</td><td>\$1,106,153,083.76</td></tr></table>	Administración EMAA F.E.S.P.			Aplicativo	Nº.	Valor	SIA Contraloría	140	\$23,058,205,151.80	SIA Observa	143	\$24,164,358,235.56	Diferencia	3	\$1,106,153,083.76	1. Verificar la información contractual de SIA Contraloría VS SIA Observa	Verificación de SIA Contraloría VS SIA Observa	1 mes	15 de enero de 2023	15 de febrero de 2023	Contratación	Oficina Asesora Jurídica	0	0	Abierta	Control Interno																		
Administración EMAA F.E.S.P.																																													
Aplicativo	Nº.	Valor																																											
SIA Contraloría	140	\$23,058,205,151.80																																											
SIA Observa	143	\$24,164,358,235.56																																											
Diferencia	3	\$1,106,153,083.76																																											
	Criterio: Resolución 0045 del 28 de Enero de 2021 emitida por la Contraloría de Guandamarca. Causa: Debitados en la preparación de la información a rendir ante los Entes de Control y ausencia de controles en el proceso de rendición de la cuenta. Efecto: Incumplir en la información real rendida en la cuenta de los aplicativos SIA Observa y SIA Contraloría, que afecta la razonabilidad de los informes.																																												

FIRMAS

ANILDES ELIJAH RUCIO DAVILA
Gerente

GINNA FADIRY BARAHONA ZAMUDIO
Jefe de Control Interno