

MEMORANDO INTERNO

1050001-2019-0324

Bogotá, D.C., 30 de octubre de 2019

PARA: DRA. LADY JOHANA OSPINA CORSO – GERENTE GENERAL (E).

DE: Oficina de Control Interno y Gestión ✓

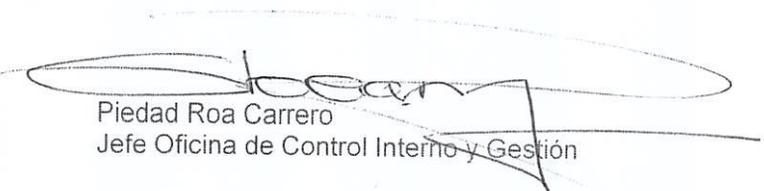
ASUNTO: Informe de Seguimiento a la Gestión del Planes de Mejoramiento Suscritos con la Contraloría de Bogotá y la Contraloría General de la Republica.  
Corte julio - septiembre de 2019.

**Respetada Doctora:**

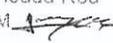
En cumplimiento de los roles de la Oficina de Control Interno asignados en el decreto 648/17 y la Resolución 036 de 2019 de la Contraloría de Bogotá, la Oficina de Control Interno y Gestión – OCIG, realizó seguimiento a la gestión de las acciones de mejoramiento a 30 de septiembre de 2019 suscritas con dicho ente de control y con la Contraloría General de la Republica.

La verificación y valoración del Plan de Mejoramiento se realizó a través de mesas de trabajo con cada área responsable, donde se presentaron las evidencias y se evaluaron conjuntamente.

Este informe fue dado a conocer a los directivos responsables para que se tomen de las medidas necesarias y se asegure el cumplimiento de los compromisos con el órgano de control.



Piedad Roa Carrero  
Jefe Oficina de Control Interno y Gestión

Revisó/Aprobó: Piedad Roa  
Proyectó: Yimmy M. 

GERENCIA GENERAL

EAB 2019 OCT30 10:34

**INFORME EJECUTIVO**

Nombre del Informe de Seguimiento o Tema	SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO SUSCRITO CON LA CONTRALORÍA DE BOGOTÁ Y CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA. JULIO - SEPTIEMBRE DE 2019	1050001-2019-0324	
		N° Consecutivo	
Destinatario	Dr(a). LADY JOHANNA OSPINA (E).		
	GERENTE GENERAL DE LA EAAB-ESP		
PROCESO:	Todos los procesos de la EAAB-ESP con Planes de Mejoramiento.	SUBPROCESO	Todos los SubProcesos de la EAAB-ESP con Planes de Mejoramiento.
Dependencia / Área / Unidad Auditable	Todas las áreas con Planes de Mejoramiento	Responsable	Todos los responsables / líderes de procesos de la EAAB-ESP
Equipo Auditor			
Auditor Líder OCIG	Piedad Roa Carrero		
Equipo Auditor	Equipo OCIG / EAAB-ESP		
Elaboró	Yimmy A Marquez A.		
Dificultades del Seguimiento	No se presentaron dificultades durante el seguimiento.		
<i>Este "Informe Ejecutivo", solo relaciona información de interés para la Gerencia General de la EAAB-ESP, los resultados detallados, se han puesto en conocimiento de los interesados para que den inicio a la gestión correspondiente frente a los resultados del informe de seguimiento.</i>			

**1. OBJETIVO DEL INFORME DE SEGUIMIENTO.**

Verificar la gestión realizada por las áreas en el cumplimiento de las acciones que se encuentran formuladas en el plan de mejoramiento vigente con la Contraloría de Bogotá y Contraloría General de la Republica

**2. ALCANCE DEL INFORME DE SEGUIMIENTO.**

Se revisó el estado de la gestión de cada una de las acciones del Plan de Mejoramiento.  
 1. Finalizada. / 2. Finalizada Anticipadamente. / 3. En Desarrollo / 4. En Alerta / 5. Vencida

**3. CONCLUSIONES DEL INFORME DE SEGUIMIENTO.**

**3.1 FORTALEZAS.**

- No se presentó ningún retraso frente a la oportunidad de los auto-reportes.
- Las acciones comprometidas con la Contraloría General de la Republica – CGR - se han gestionado oportunamente

El análisis a la gestión del Plan de Mejoramiento Institucional, con corte a 30/09/ 2019 permite concluir lo siguiente:



**ANÁLISIS DE EFICACIA / LOGROS**

**Plan de mejoramiento consolidado:**

A 30/09/2019, se debían cumplir 59 planes de mejoramiento; 54 de la Contraloría de Bogotá – C.B y 5 de la Contraloría General de la Republica - CGR, de las cuales:

- Contraloría de Bogotá: se gestionaron 43 de 54 acciones correspondiente al 80%, 11 acciones el 20%, se encuentran en alerta a 30/09/2019; así mismo, se registran 5 acciones en alerta cuyo vencimiento será 31/12/2019.
- Contraloría General de la Republica: se cumplieron 5 de 5 acciones al 100% a 30/09/2019.

**6.2 DEBILIDADES.**

- Se registraron 16 acciones en alerta a corte 31/12/2019, su gestión no ha sido suficiente para cumplir con los compromisos adquiridos.

COD AUD	No. HALL	HALLAZGO	COD ACC	DESCRIPCIÓN ACCION	AREA RESPONSABLE	ESTADO FINAL SEPT 2019
170	3.3.1.4	Hallazgo Administrativo por registrar en la cuenta 251126, cuentas diferentes a Medicina Prepagada.	2	Diseñar la solución que permita registrar los beneficios diferentes a Medicina Prepagada en la cuenta 251190 (Otros Beneficios a Empleados) e informar la viabilidad .	Dirección SIE	EN ALERTA
170	3.3.1.4		3	Realizar las pruebas en el sistema SAP de la solución diseñada por la Dirección SIE, con el fin de verificar los registros contabilizados en la cuenta 251190 y 251126 diferentes a Medicina Prepagada. De ser viables las pruebas efectuadas se implementa en productivo.	Dir. de Mejoramiento Calidad de Vida, Dir. Tributaria, Dir. Contabilidad y la Dirección SIE	EN ALERTA
170	3.3.1.16	Hallazgo Administrativo por diferencias en los saldos recíprocos presentados por la EAAB ESP frente a lo reportando por las entidades recíprocas	1	Analizar las causas que produjeron las diferencias en los saldos de operaciones recíprocas para la muestra de Entidades tomada para este análisis por la Contraloría, a través de la tipificación detallada de las mismas, con el fin de priorizar y diseñar el plan de trabajo.	Gerencia Financiera Dirección de Contabilidad	EN ALERTA
170	3.3.1.16		2	Establecer plan de trabajo de acuerdo con el análisis realizado	Gerencia Financiera Dirección de Contabilidad	EN ALERTA
178	3.3.1.13	Hallazgo Administrativo por diferencias en el reporte de Operaciones Recíprocas.	3	Solicitar a la Gerencia de Servicio al Cliente con base en la información identificada la actualización respectiva en las Operaciones Recíprocas.	Dirección de Contabilidad y Gerencia de Servicio al Cliente	EN ALERTA
178	3.3.1.13		4	Solicitar a las Gerencias Corporativas, Secretaría General y Gerencias de Zona con base en la información identificada en las mesas de trabajo, para realización de la actualización respectiva en las Operaciones Recíprocas	Dir: Conta, Coactiva, Teso Ger: Sist.Maest, Amb, Tecno, Resid Sólidos, Serv al Cliente y Gest. Humana	EN ALERTA
178	3.3.1.3	Hallazgo Administrativo por incertidumbre de \$6.923 millones correspondiente a 121 servidumbres registradas en contabilidad las cuales	3	Solicitar mediante memorando interno a la Dirección de Activos Fijos la actualización de la Escritura Pública o sentencia de los procesos terminados.	Dirección Bienes Raíces	EN ALERTA

OFICINA DE CONTROL INTERNO Y GESTIÓN

		se encuentran sin legalizar.				
178	3.3.1.4	Hallazgo Administrativo por incertidumbre en la legalización de anticipos entregados para proyecto de inversión desde el año 2009 por valor de \$1.164 millones.	2	Una vez recibido el informe o informes parciales por parte de la Oficina de Representación Judicial, las Gerencias solicitarán a la Dirección Financiera de Contabilidad convocar a Comité de Sostenibilidad Contable adjuntando documentos soportes para tal fin.	Gerencias Corporativas, Secretaria General, Gerencias	EN ALERTA Parcialmente Gestionada
178	3.3.1.4		3	Se realizarán los Comités de Sostenibilidad contable necesarios para determinar las acciones tendientes a realizar los respectivos registros contables	Dirección de Contabilidad y Gerencias Corporativas, Secretaria General, Gerencias de zona	EN ALERTA Parcialmente Gestionada
178	3.3.1.4		4	Realizar los registros contables que procedan de acuerdo con las decisiones adoptadas en los Comités de Sostenibilidad Contable	Dirección de Contabilidad	EN ALERTA Parcialmente Gestionada
178	3.3.1.5	Hallazgo Administrativo por incertidumbre en legalización de anticipos entregados para Bienes y Servicios por valor de \$391 millones desde el año 2009	2	Una vez recibido el informe o informes parciales por parte de la Oficina de Representación Judicial, las Gerencias solicitarán a la Dirección Financiera de Contabilidad convocar a Comité de Sostenibilidad Contable adjuntando documentos soportes para tal fin.	Gerencias Corporativas, Secretaria General, Gerencias	EN ALERTA Parcialmente Gestionada
178	3.3.1.5		3	Se realizarán los Comités de Sostenibilidad contable necesarios para determinar las acciones tendientes a realizar los respectivos registros contables	Dirección de Contabilidad y Gerencias Corporativas, Secretaria General, Gerencias de zona	EN ALERTA
178	3.3.1.5		4	Realizar los registros contables que procedan de acuerdo con las decisiones adoptadas en los Comités de Sostenibilidad Contable	Dirección de Contabilidad	EN ALERTA Parcialmente gestionado
178	3.3.1.9	Hallazgo administrativo con incidencia fiscal por pago de multas a la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios en cuantía de \$266.524.908.	3	Ejecución plan de trabajo	Gerencias de Servicio al Cliente, Gestion Humana, Juridica, Tecnologia, Dirección Cobro Coactivo	EN ALERTA
198	2.2.1.1	Hallazgo Administrativo, por no utilizar productos de consultoría del contrato 1-02-25300-1221-2013.	1	Verificar que los diseños de las obras de optimización de la PTAP Tibitoc se ajusten a la normatividad de vertimientos	Dirección Abastecimiento	EN ALERTA Parcialmente Gestionado
198	2.2.1.1		2	Ajustar el presupuesto de las obras de optimización de la PTAP Tibitoc a partir de los diseños de detalle, efectuados en el marco del contrato No 1-02-25300-1232-2017, dadas las nuevas tecnologías en el tratamiento de agua	Dirección Abastecimiento	EN ALERTA

**3.2.2. OPORTUNIDADES DE MEJORA**

*“Las Oportunidades de mejora, si bien no requieren plan de mejoramiento, si deberán ser analizadas y en caso de ser procedentes, deberán ser atendidas por los responsables en el marco de la gestión propia del área o dirección a cargo, ya que serán objeto de monitoreo en próximas auditorías, y su desatención recurrente será escalada al Comité de Coordinación de Control Interno - CCCI según consideración de la Jefatura OCIG”.*

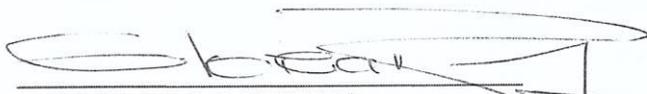
	OPORTUNIDADES DE MEJORA	RESPONSABLE
1	Se reitera a los responsables de las 16 acciones declaradas en ALERTA con corte 31/12/2019, atender de manera PRIORITARIA la gestión efectiva de las mismas, ya que estas hacen parte del informe de gestión que se presentará al cierre de la administración y de la cuenta anual que se rendirá a la Contraloría de Bogotá; su incumplimiento puede ser objeto de sanciones a la EAAB.ESP.	Responsables 1ª Línea de defensa de las acciones en Alerta:  Dir: Conta, Coactiva, Teso Ger: Sist.Maest, Amb, Tecno,Resid Sólidos,Serv al Cliente y Gestión Humana  Dirección Bienes Raíces  Dirección de Contabilidad y Gerencia de Servicio al Cliente Gerencias Corporativas, Secretaría General, Gerencias de zona  Gerencias de Servicio al Cliente, Gestión Humana, Jurídica, Tecnología, Dirección Cobro Coactivo  Dirección SIE

**4. COMUNICACIONES DE AVANCE.**

No se produjeron comunicaciones de avance.

**NOTA:**

El archivo Excel final donde se registra el detalle de las verificaciones de la OCIG frente a todo el Plan de Mejoramiento puede ser consultado en:  
*Lotus Note, Archivo electrónico, Sistema Integrado de Gestión, cumplimiento implementación MECI, 2019, Plan de Mejoramiento, 2019, Entes de control, seguimiento 30 de septiembre de 2019.*



**PIEDAD ROA CARRERO**  
 Jefe Oficina de Control Interno y Gestión.