

Código: F-CF-RC-004
 Versión: 01

Plan de Mejoramiento Único



Entidad: EMPRESAS VARIAS DE MEDELLÍN S.A. E.S.P.

Período Fiscal: 2020

Formulación de las Acciones y Objetivos

Seguimiento

Nombre de la Auditoría	Fecha de la Auditoría (aaaa-mm-dd)	N°	Descripción del Hallazgo	Hallazgo Administrativo con Incidencia	Acción de Mejoramiento/Correctiva	Plazo de la Acción		Objetivo que se Busca Lograr	Fecha Cumplimiento del Objetivo	Responsable		Cumplimiento de las Acciones %	(Efectividad) Cumplimiento del Objetivo %	Observaciones
				(Lista desplegable)		Fecha de Inicio (aaaa-mm-dd)	Fecha de Terminación (aaaa-mm-dd)			Dependencia	Funcionario			
Auditoría Regular Emvrias 2019	2020-08-31	1	Revisado el Contrato CT-2019-011, suscrito entre Empresas Públicas de Medellín – y Emvrias S.A. E.S.P. con el objeto de: "Gerenciamiento en la fase de Planeación de la ejecución del proyecto Estación de Transferencia ET, por valor de \$384.870.185, más IVA, y con fecha de terminación hasta el 31 de diciembre de 2019, el equipo auditor evidencia que, EPM empresa contratista incluye en el costo del servicio del Acta de Transacción.....conceptos que no tienen fundamento legal para incluirlos como parte del costo del servicio de consultoría que se pretende ejecutar, y que corresponden a tributos y contribuciones a cargo de la empresa por las actividades misionales que realiza. Esta inconsistencia se presentó por debilidades en los controles por parte de Emvrias, al no verificar que en la propuesta económica presentada por EPM.... hallazgo administrativo con presunta incidencia fiscal en cuantía de \$9.800.517,06	Con Incidencia Fiscal y Administrativa	Realizar el requerimiento a EPM para la devolución del dinero. Solicitar al Área Financiera una revisión detallada de impuestos que apliquen en las próximas actas de transacción	2020-10-10	2020-12-31	Requerir al contratista	2020-12-31	Gestión Operativa	Alejandro Castro			
						2020-10-09	2021-06-30	Contemplar la debida aplicación y pago de impuestos por parte de Emvrias según los requerimientos y necesidades de cada proyecto específico.	2021-06-30	Gestión Operativa	Alejandro Castro			
Auditoría Regular Emvrias 2020	2020-08-31	2	Revisado el Contrato CT-2019-011, suscrito entre Empresas Públicas de Medellín – y Emvrias S.A. E.S.P. ...el equipo auditor observa que, EPM no reportó en el informe detallado de actividades lo ejecutado por cada funcionario asignado para los roles de la revisión hídrica, forestal y de conectividad del proyecto de estación de transferencia, incumpliendo lo establecido en el literal g del numeral 2 del acta de transacción. (...) pasa al informe definitivo como hallazgo administrativo.	Administrativa	Entregar el listado del personal involucrado en el proyecto donde se relacionan las iniciales, las cuales fueron descritas en la respuesta que se dio al informe preliminar.	2020-10-09	2020-12-31	Detallar la relación de la dedicación de los profesionales para la realización de los pagos.	2020-12-31	Gestión Operativa	Alejandro Castro			
Auditoría Regular Emvrias 2021	2020-08-31	3	Revisado el Contrato CT-2019-07, suscrito entre Empresas Públicas de Medellín – y Emvrias S.A. E.S.P...., el equipo auditor evidencia que EPM, ...cobra servicios de topografía ejecutados por firmas contratistas de la Empresa, sin tener en cuenta que en el alcance del contrato se establece que las actividades serán efectuadas por profesionales de EPM, (...) y sin relacionar además en los informes de avance ejecutados, las horas de dedicación a dichos servicios, situación que incumple el último inciso del alcance del contrato y el numeral 5° de las obligaciones generales de las partes... situación que constituye hallazgo administrativo.	Administrativa	Establecer en el numeral: valor y forma de pago de las actas de transacción correspondientes a proyectos especiales y de importancia estratégica para la Empresa, la forma que permita realizar los pagos de los distintos componentes o características que involucren los proyectos de Emvrias en las etapas de formulación, planeación y ejecución.	2020-10-09	2021-06-30	Contemplar las debidas formas de pago que cumplan con los requerimientos y necesidades de cada proyecto específico	2021-06-30	Área Financiera	Natalia Amaya			
Auditoría Regular Emvrias 2022	2020-08-31	4	Revisado el Contrato CT- 020 de 2018 , suscrito entre TIGSA Colombia y Emvrias S.A. E.S.P...., el equipo auditor evidencia que la empresa en la prórroga y adición realizada al contrato el día 6 de mayo de 2019, acepta el incremento a los valores unitarios de los costos asociados a personal en el IPC 2018+1%, equivalente al 4.18% y 3,18% del IPC a otros costos, sin tener en cuenta que el ítem de "Reajuste de precios" del contrato establece que: "los precios unitarios pactados en el presente contrato no serán objeto de reajuste durante el tiempo de ejecución." (...) configurando hallazgo administrativo con presunta incidencia fiscal en cuantía de \$643.034.	Con Incidencia Fiscal y Administrativa	Elaborar la factura de pago de manera que el contratista cancele el valor en la cuantía excededida En los futuros contratos a supervisar en el momento de efectuar las actas de pago, hacerle trazabilidad a lo contenido en la propuesta aceptada y el valor a pagar, con el fin de que esten acorde a los pactado	2020-09-04	2020-09-07	Obtener el reembolso de la suma de \$643.034	2020-09-07	Disposición Final	Laura Dissa Rivas Perea			Acción de ejecución inmediata y cumplida
						2020-09-05	2022-07-31	Reducir el riesgo de cancelar en las actas de pago un mayor valor de los contenido en la propuesta aceptada al contratista	2022-07-31	Disposición Final	Laura Dissa Rivas Perea			Acción de ejecución continua, toda vez que en la empresa la designación de la supervisión se realizan conforme al plan de contratación de las necesidades

Versión: 01														
Auditoría Regular Emvarias 2023	2020-08-31	5	Revisado el Contrato CT- 09 de 2017 Renovación 2, suscrito entre Héctor Echavarría V. HEVCO S.A.S y Emvarias S.A. E.S.P.,... el equipo auditor evidencia que la empresa canceló repuestos por mayor valor al contenido en el contrato... (...) Hallazgo administrativo con incidencia disciplinaria...	Disciplinaria	Diseñó e implementación en marzo de este año de un proceso sistematizado donde el contratista solo debe ingresar el código interno del componente y su respectiva cantidad en el que el sistema automáticamente relaciona el costo asociado según lo pactado contractualmente y no es posible modificación alguna de este mitigando significativamente errores humanos en la digitación. Además, con este sistema se procede con la generación automática de las cotizaciones en pro de mejorar los tiempos para el flujo de facturación. De igual forma, en este proceso sistematizado se deja trazabilidad de la revisión de garantías de ítem por ítem.	2020-03-01	2020-12-31	Mantener la trazabilidad de cada orden de trabajo para que estas estén cubiertas dentro de los plazos del contrato, se tienen en cuenta, fecha de revisión administrativa, fecha de revisión y corrección en taller, fechas de levante de garantía y fechas de proceso de facturación. Reducir significativamente los errores de los precios pactados entre las partes, dado que estos valores no pueden ser modificados ya que se actualizan automáticamente	2020-12-31	Mantenimiento	Manuel Alejandro Díaz	David		
	2020-08-31	6	En la revisión del contrato Nro. CT-2017-025-R2 suscrito entre Empresas Varias de Medellín SA. ESP., y la Universidad de Antioquia, con el objeto de "Realizar el monitoreo de variables ambientales en el relleno sanitario la Pradera y en la base de operaciones, y los alrededores de las mismas según le aplique, en cumplimiento de la normatividad ambiental vigente"... sin embargo, de acuerdo los informes presentados por el contratista se evidencia que con cargo a este contrato se ejecutaron dos mediciones de olores previas a la firma del acta de inicio, con lo cual se están legalizando hechos cumplidos. (...) En consideración de los hechos descritos se mantiene parcialmente lo observado y se configura como hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria.	Con Incidencia Administrativa y Disciplinaria	Realizar seguimiento de actas de Inicio de la totalidad de los contratos del área entre 01 dic de 2019 y 04 de abril de 2021	2020-10-01	2021-04-01	Verificar que durante el desarrollo de todos los contratos, las actividades se inicien de manera posterior a la firma del acta de inicio correspondiente a cada uno de los contratos del área de Disposición Final.	2021-04-01	Disposición Final	Santiago González			
Auditoría Regular Emvarias 2024					Realizar seguimiento a las actividades contractuales por medio de seguimiento a informes de gestión de interventorías de los contratos	2020-10-01	2021-04-01	Verificar que las actividades desarrolladas en los contratos suscritos cumplan con los lineamientos inicialmente pactados. En caso de que se genere una necesidad, establecer los caminos jurídicos correctos (Otrosl, adición) para suplir dicha necesidad.	2021-04-01	Disposición Final	Santiago González			
Auditoría Regular Emvarias 2025	2020-08-31	7	En el análisis del contrato Nro. CT-2016-049-R2 suscrito entre Empresas Varias de Medellín SA. ESP., y la Fundación de Trabajadores de Emvarias - FUNTRAEV, con el objeto de "Prestación del servicio público de aseo, en las actividades de recolección y transporte de residuos sólidos, hospitalarios y/o peligrosos en las diferentes zonas de operación de la ciudad de Medellín, sus cinco corregimientos y/o donde la empresa requiera la prestación del servicio y hasta el sitio de disposición final que se determine"; el valor total del contrato, incluido las modificaciones es de \$2.676.521.278 con un plazo de 4 meses con 20 días, que va desde el 9 de julio al 30 de noviembre del 2020, en repetidas ocasiones se evidencia que las facturas entregadas por el contratista presentan los siguientes errores: (...) en consecuencia se establece una Hallazgo administrativo.	Administrativa	Solicitar al contratista FUNTRAEV, el envío de la factura (original) para su revisión y ésta sólo podrá radicarla con el visto bueno por parte del Coordinador de Interventoría. Una vez cuente con el visto bueno de la interventoría, la factura le será devuelta al contratista y éste procederá a radicar la respectiva factura dentro del mismo periodo sin superar los plazos establecidos para el cierre contable.	2020-09-15	2021-12-31	Aumentar el control en el proceso de revisión de las facturas entregadas por el contratista, para evitar errores, tachones y enmendaduras y verificar que tanto la información como los valores allí diligenciados correspondan a la información acorde al periodo en que se está facturando.	2020-09-15	Servicios Aseo	Alejandro Vasquez Campuzano			
Auditoría Regular Emvarias 2026	2020-08-31	8	En desarrollo de la auditoría del contrato Nro. CT-2017-048-R2 suscrito entre Empresas Varias de Medellín SA. ESP., y Filtros y Herramientas SAS, con el objeto de "Suministro y aplicación de filtros de aceite, de aire, de agua, de compresor, de combustible y separadores de agua, lubricantes, refrigerantes, graseras de acuerdo con las especificaciones técnicas y frecuencias de los vehículos del parque automotor..." se evidencia que el documento o acta de recibo a satisfacción del contrato no cuenta con un resumen financiero de cierre de cuentas, incumpliendo las especificaciones establecidas en el manual de gestión administrativa y técnica de contratos.. se configura un Hallazgo administrativo.	Administrativa	Relacionar en el acta de liquidación y/o de recibo a satisfacción que se genere en virtud de cada orden de trabajo y/o contrato que se suscriba, el detalle técnico y financiero de la ejecución contractual, de tal forma que haya evidencia de los valores pagados, pendientes por pagar o a favor de EMVARIAS, y su forma de pago, es decir, que exista una discriminación y ajuste de cuentas total de lo ejecutado. Todo, bajo los lineamientos taxativos del manual de gestión administrativa y técnica de los contratos de EPM-EMVARIAS, o la norma que lo modifique.	2020-10-01	2020-12-31	Dejar claridad sobre la ejecución técnica, administrativa, presupuestal y legal de la ejecución de cada orden de trabajo y/o contrato, haciendo el cruce de cuentas respectivo y, en caso de dineros pendientes por pagar o ejecutar a favor de una o varias Partes, establecer la forma de dicha ejecución.	2020-12-31	Mantenimiento	Manuel Alejandro Díaz	David		
Auditoría Regular Emvarias 2027	2020-08-31	9	En la revisión de la información contenida en el formato F-CF-RC-002 correspondiente al Seguimiento Resultado Meta Física y Presupuestal por Proyecto e Iniciativa de Inversión, reportado por Emvarias con corte a diciembre 31 de 2019, el equipo auditor evidencia, que la empresa no reporta la información de todos los proyectos de inversión contenidos en el Plan de Empresa 2019... hecho que constituye Hallazgo administrativo.	Administrativa	Realizar una capacitación sobre la guía del diligenciamiento del formato, para entregar la información completa, consistente y unificada.	2020-10-09	2020-12-31	Diligenciar el formato F-CF-RC-002 con información completa, consistente y unificada para la rendición de la cuenta	2020-12-31	Gestión Operativa	Lucas Pelaez Lopez			
Auditoría Regular Emvarias 2028	2020-08-31	10	Revisado el Contrato CM -00050 de 2019 , suscrito entre Industrias Offline S.A.S y Emvarias S.A. E.S.P, para la compra de mobiliario de los Módulos de Madera del Relleno Sanitario La Pradera, por valor de \$13.760.400, más IVA, y con fecha de entrega hasta el 4 de octubre de 2019, el equipo auditor evidencia que el supervisor anexa como recibo a satisfacción de los bienes de la compra menor un correo electrónico del 18 de diciembre de 2019, en el cual informa que el 29 de noviembre verifica la entrega de los muebles; sin embargo no hay documento que acredite la fecha de entrega y cantidad requerida de los elementos,... hecho constitutivo de hallazgo administrativo.	Administrativa	Capacitación Requeridor sobre procedimiento compras operativas y formatos a diligenciar entre otros actas de recibo debidamente firmada donde se certifique el recibo a satisfacción de todos los bienes y servicios solicitados, solicitud de bacht almacenista y la relación con la evaluación y cumplimiento contratista.	2020-09-14	2020-12-31	Tener la certeza que todos los bienes y servicios solicitados fueron entregados a tiempo y en las condiciones solicitadas en las fichas técnicas.	2020-12-31	Suministro y Soporte Administrativo	Luis Torres Mira,	Arbey		

Nombre del Responsable Correo Electrónico y Teléfono: Gustavo Alejandro Gallego Hernández; Correo: ALEJANDRO.GALLEGO@emvarias.com.co; Teléfono: 3807946

INSTRUCCIONES DE DILIGENCIAMIENTO

Entidad: se registra el nombre del Sujeto Vigilado.

Período Fiscal: corresponde año fiscal que rinde el cuentadante.

Formulación de las Acciones y Objetivos

Nombre de la Auditoría: escriba nombre completo del informe de la auditoría que generó las acciones de mejora.

Fecha de la Auditoría: registre la fecha en que recibió el informe definitivo. El formato a utilizar corresponde a año-mes-día (aaaa-mm-dd; 4dígitos-2dígitos-2dígitos), separados por guion (-).

Descripción del Hallazgo: corresponde a toda situación irregular encontrada en el proceso de auditor, como consecuencia de la comparación entre el criterio de auditoría (deber ser) y los resultados de auditoría (ser).

Hallazgo Administrativo con Incidencia: seleccione una de las opciones que se registran en la hoja de cálculo "Listados", dando click en el icono al costado derecho de la celda: Fiscal, Penal, Disciplinaria, Administrativa.

Acción de Mejoramiento/Correctiva: corresponde a las acciones que se propone realizar el sujeto de control, con el fin de eliminar las causas que originan los hallazgos reportados por el ente de control y que buscan eliminar o minimizar los riesgos identificados.

Plazo de la Acción:

Fecha Inicio: indique la fecha en la que se dio inicio a las acciones de mejoramiento propuestas. El formato a utilizar corresponde a año-mes-día (aaaa-mm-dd; 4dígitos-2dígitos-2dígitos), separados por guion (-). En caso que al momento de la rendición del contrato, no se tenga disponible la fecha de inicio, deje la celda en blanco y observe el contrato.

Fecha Terminación: indique la fecha de terminación de las acciones propuestas. El formato a utilizar corresponde a año-mes-día (aaaa-mm-dd; 4dígitos-2dígitos-2dígitos), separados por guion (-).

Objetivo que se Busca Lograr: corresponde a la descripción del logro que se busca alcanzar con la realización de las acciones de mejoramiento. El objetivo que se defina debe estar en función de los efectos identificados en el hallazgo y debe ser medible.

Fecha Cumplimiento del Objetivo: indique la fecha a partir de la cual se estima se empezaran a obtener resultados de las acciones de mejoramiento propuestas. El formato a utilizar corresponde a año-mes-día (aaaa-mm-dd; 4dígitos-2dígitos-2dígitos), separados por guion (-).

Responsable:

Dependencia: corresponde al nombre del área responsable de implementar la acción de mejora.

Funcionario: corresponde al nombre del funcionario responsable de implementar la acción de mejora.

Seguimiento

Cumplimiento de las Acciones: corresponde al porcentaje de cumplimiento de las acciones de mejoramiento. Se diligencia solo para la rendición anual de seguimiento del plan de mejoramiento único.

Efectividad Cumplimiento del Objetivo: corresponde al porcentaje de cumplimiento de los logros alcanzados con las acciones de mejoramiento realizadas, se mide en función del objetivo propuesto. Se diligencia solo para la rendición anual de seguimiento del plan de mejoramiento único.

Observaciones: se refiere a información complementaria, en caso de ser necesario aclarar datos.

Nombre del Responsable Correo Electrónico y Teléfono: corresponde al nombre, correo electrónico y teléfono del funcionario responsable de actualizar la información registrada.