


| Código: F-CF-RC-012   |                                    | Plan de Mejoramiento Único                       |   |   |   |                              |                                   |  |                                 |  |  |  |   |  |
|---|------------------------------------|--|---|---|---|------------------------------|-----------------------------------|--|---------------------------------|--|--|---|---|--|
| Versión: 02   |                                    | Entidad: EMPRESAS VARIAS DE MEDELLIN S.A. E.S.P. |   |   |   |                              |                                   |  |                                 |  |  | Período Fiscal: 2021  |   |  |
| Formulación de las Acciones y Objetivos   |                                    |  |   |   |   |                              |                                   |  |                                 |  |  | Seguimiento   |   |  |
| Nombre de la Auditoria  | Fecha de la Auditoria (aaaa-mm-dd) | N°   | Descripción del Hallazgo  | Hallazgo Administrativo Con Presunta Incidencia (Lista desplegable) | 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  |
|   |                                    |  |   |   |   | Fecha de Inicio (aaaa-mm-dd) | Fecha de Terminación (aaaa-mm-dd) |  |                                 | Dependencia  | Servidor   |   |   |  |
| Auditoría de Cumplimiento Aprovechamiento y Disposición Final de Residuos Sólidos | 2022-12-06                         | 1.00   | Deficiencias en la elaboración de los estudios de conveniencia y oportunidad en los contratos CW-108457, CWI 17149 de 2020 y CW148337 de 2021. Corresponde a la observación 1 del informe preliminar.             | Administrativa  | 1. Programar con el área de Suministros y Soporte Administrativo la realización de una capacitación a los Requeridores de contratos sobre la normatividad de contratación con profundización en la elaboración de los Estudios de Conveniencia y Oportunidad y asistir a la misma.<br>2. Generar un memorando interno recordando a los requeridores la obligatoriedad de diligenciar adecuadamente el formato de conveniencia y oportunidad, para garantizar que el proceso de contratación de mayor claridad a la necesidad del bien o servicio a contratar.   | 2022-10-05                   | 2023-06-30                        | Reforzar en los requeridores de contratos, los conceptos y características que se deben tener en cuenta en los Estudios de Conveniencia y Oportunidad. | 2023-06-30                      | Servicios de Aseo Suministros y Soporte Administrativo<br>Asuntos Legales y Secretaría General | Jefe de Área Servicios de Aseo Suministro y Soporte Administrativo<br>Jefe Área Asuntos Legales y Secretaría General     |   |   | Evidencias:<br>Clasificación a Capacitación<br>Memorias de Capacitación<br>registro de Asistencia<br>Memorando   |
| Auditoría de Cumplimiento Aprovechamiento y Disposición Final de Residuos Sólidos | 2022-12-06                         | 2.00   | Incumplimiento del procedimiento de selección en el contrato CW -108457 de 2020. Corresponde a la observación 2 del informe preliminar.   | Administrativa  | Programar capacitación con el área de Suministro y Soporte Administrativo para los requeridores de la empresa referente a la contratación para el arrendamiento de bienes inmuebles (los cuales están bajo el tipo de Contrato de Prestación de servicios ) donde se refuerce la importancia de hacer una adecuada planeación de los procesos de contratación y cumplir a cabalidad los lineamientos internos para ello.  | 2023-01-02                   | 2023-06-30                        | Asegurar el cumplimiento de los procedimientos internos establecidos para los procesos de contratación de EMVARIAS S.A. E.S.P.                         | 2023-06-30                      | Servicios de Aseo Suministros y Soporte Administrativo   | Jefe de Área Servicios de Aseo Suministro y Soporte administrativo   |   |   | Evidencias:<br>Registro de asistencia<br>capacitación<br>Memorias de Capacitación  |
| Auditoría de Cumplimiento Aprovechamiento y Disposición Final de Residuos Sólidos | 2022-12-06                         | 3.00   | Deficiencias en la modificación del contrato por falta de competencia contrato CW-108457 de 2020. Corresponde a la observación 3 del informe preliminar.  | Administrativa  | 1. Modificar y precisar aspectos de la delegación en Empresas Varias de Medellín S.A. E.S.P., acción que fue realizada mediante la Resolución de Gerencia No. 048 de agosto 2 de 2022 en el artículo cuarto "DELEGACIÓN"<br>2. Socializar con los gestores de contratos el procedimiento a seguir para las modificaciones que deban tramitar.   | 2022-08-02                   | 2023-06-30                        | Cumplir a cabalidad con los lineamientos de contratación, realizando de manera adecuada los procedimientos establecidos en la empresa.                 | 2023-06-30                      | Asuntos Legales y Secretaría General<br>Suministros y Soporte Administrativo                   | Jefe Área Asuntos Legales y Secretaría General<br>Jefe Área Suministros y Soporte Administrativo                         |   |   | Evidencias:<br>Resolución de Gerencia No. 048 de agosto 2 de 2022 en el artículo cuarto "DELEGACIÓN"<br>Registro de asistencia.<br>Memorias de Capacitación                              |
| Auditoría de Cumplimiento Aprovechamiento y Disposición Final de Residuos Sólidos | 2022-12-06                         | 4.00   | Vulneración principios de eficiencia y economía por posibles sobrecostos en el contrato CW-143732 de 2021   | Con Incidencia Fiscal y Administrativa                              | 1. Programar capacitación referente al contenido y análisis del documento de conveniencia y oportunidad para la justificación de la necesidad.<br>2. Asegurar que el contenido del documento de conveniencia y oportunidad cuente con la información suficiente que soporte la necesidad del bien o servicio a contratar.<br>3. Realizar un análisis del AU en la etapa de evaluación de ofertas de las propuestas recibidas en los procesos contractuales en el área de Disposición Final, con el objeto de evaluar la razonabilidad de los porcentajes propuestos.  | 2022-12-14                   | 2023-06-30                        | Inclusión de herramientas de análisis necesarias para la justificación de la necesidad en un proceso contractual                                       | 2023-06-30                      | Disposición Final<br>Suministros y Soporte Administrativo                                      | Jefe de Área Disposición Final<br>Jefe Área Suministros y Soporte Administrativo   |   |   | Evidencia:<br>Registro de asistencia<br>capacitación<br>Documentos que soportan el contenido del estudio de conveniencia y Oportunidad<br>Formato: Comparación Económica de las ofertas. |
| Auditoría de Cumplimiento Aprovechamiento y Disposición Final de Residuos Sólidos | 2022-12-06                         | 5.00   | Inoportunidad en la modificación y aclaración de la solicitud de oferta e incumplimiento de obligaciones en el contrato CW-143732 de 2021   | Administrativa  | 1. Generar un memorando interno recordando a los funcionarios responsables de las etapas precontractuales y contractuales sobre la importancia de analizar y verificar la pertinencia de los entregables de acuerdo con el objeto contractual y hacer seguimiento al cumplimiento de lo pactado.<br>2. Socializar en grupo primario y/o capacitación relacionada con la gestión y planificación de los contratos, para cumplir con los controles establecidos en la administración del proceso contractual.   | 2022-12-14                   | 2023-06-30                        | Evidenciar que se da cumplimiento a todas las obligaciones contractuales y lineamientos de contratación  | 2023-06-30                      | Disposición Final<br>Suministros y Soporte Administrativo                                      | Jefe de Área Disposición Final<br>Jefe de Área Suministros y Soporte Administrativo                                      |   |   |  |
| Auditoría de Cumplimiento Aprovechamiento y Disposición Final de Residuos Sólidos | 2022-12-06                         | 6.00   | Deficiencias en el inicio de ejecución del contrato CW-122030 de 2020 y CW-137885 de 2021   | Administrativa  | Socializar a todas las áreas de la empresa sobre la justificación del inicio anticipado para un contrato, de acuerdo con el modelo establecido para la empresa, con el fin de ejercer control en el cumplimiento de lo dispuesto en los lineamientos de contratación.   | 2022-12-14                   | 2023-06-30                        | Evidenciar cumplimiento de los requerimientos establecidos en la resolución 048 de 2017 respecto al inicio anticipado de contratos.                    | 2023-06-30                      | Disposición Final<br>Suministros y Soporte Administrativo                                      | Jefe de Área Disposición Final<br>Jefe Área Suministros y Soporte Administrativo   |   |   | Evidencia :<br>Correo generado por área de Suministro y soporte administrativo   |
| Auditoría de Cumplimiento Aprovechamiento y Disposición Final de Residuos Sólidos | 2022-12-06                         | 7.00   | Deficiencias en la formalización de contrato CW-122030 de 2020 por inoportunidad constitución de póliza de cumplimiento y de responsabilidad civil extracontractual, con un valor asegurado inferior al requerido | Administrativa  | 1. Generar un comunicado interno recordando a los requeridores, negociadores y gestores de contratos sobre la importancia de realizar una adecuada solicitud de las garantías y porcentajes requeridos de acuerdo al tipo de contrato y a los riesgos asociados al mismo, incluyendo las entidades sin ánimo de lucro, así como la revisión y verificación de las coberturas y valores asegurados acorde a todas las etapas del proceso contractual<br>2. Programar capacitación para fortalecer los conocimientos de los negociadores, requeridores y gestores de contratos en la solicitud para la expedición de las pólizas y/o garantías requeridas en las diferentes etapas del proceso contractual. | 2022-12-14                   | 2023-06-30                        | Mejorar la oportunidad en la formalización de los contratos con las garantías aplicables.  | 2023-06-30                      | Asuntos Legales y Secretaría General<br>Suministros y Soporte Administrativo<br>Financiera     | Jefe Área Asuntos Legales y Secretaría General<br>Jefe Área Suministros y Soporte Administrativo<br>Jefe Área financiera |   |   | Evidencia:<br>Comunicado<br>Registro de asistencia<br>Memorias de capacitación   |
| Auditoría de Cumplimiento Aprovechamiento y Disposición Final de Residuos Sólidos | 2022-12-06                         | 8.00   | Deficiencias en la modificación 1, por falta de competencia en el contrato CW-139080 de 2021.   | Administrativa  | 1. Modificar y precisar aspectos de la delegación en Empresas Varias de Medellín S.A. E.S.P., acción que fue realizada mediante la Resolución de Gerencia No. 048 de agosto 2 de 2022 en el artículo cuarto "DELEGACIÓN"<br>2. Socializar con los gestores de contratos el procedimiento a seguir para las modificaciones que deban tramitar.   | 2022-08-02                   | 2023-06-30                        | Cumplir a cabalidad con los lineamientos de contratación, realizando de manera adecuada los procedimientos establecidos en la empresa.                 | 2023-06-30                      | Asuntos Legales y Secretaría General<br>Suministros y Soporte Administrativo                   | Jefe Área Asuntos Legales y Secretaría General<br>Jefe Área Suministros y Soporte Administrativo                         |   |   | Evidencias:<br>Resolución de Gerencia No. 048 de agosto 2 de 2022 en el artículo cuarto "DELEGACIÓN"<br>Registro de asistencia.<br>Memorias de Capacitación                              |

|   |            |       |   |                |   |            |            |  |            |   |  |   |
|---|------------|-------|---|----------------|---|------------|------------|--|------------|---|--|---|
| Auditoría de Cumplimiento Aprovechamiento y Disposición Final de Residuos Sólidos | 2022-12-06 | 9,00  | Deficiencias en vigencia y valor asegurado de pólizas de responsabilidad civil extracontractual en los contratos CW-128881 y CW141455 de 2021 y CW-117149 de 2020   | Administrativa | <p>1. Generar un comunicado interno recordando a los requeridores, negociadores y gestores de contratos sobre la importancia de realizar una adecuada solicitud de las garantías y porcentajes requeridos de acuerdo al tipo de contrato y a los riesgos asociados al mismo, incluyendo las entidades sin arriño de lucro, así como la revisión y verificación de las coberturas y valores asegurados acorde a todas las etapas del proceso contractual</p> <p>2. Programar capacitación para fortalecer los conocimientos de los negociadores, requeridores y gestores de contratos en la solicitud para la expedición de las pólizas y/o garantías requeridas en las diferentes etapas del proceso contractual.</p> | 2023-01-02 | 2023-06-30 | Mejorar y mantener los contratos dentro los lineamientos y normas establecidas   | 2023-06-30 | Disposición Final<br>Suministro y Soporte Administrativo<br>Financiera                            | Jefe de Área Disposición Final<br>Jefe Área de Suministro y Soporte Administrativo<br>Jefe de Área Financiera                      | Evidencias:<br>Comunicado<br>Registro de asistencia<br>Memorias de capacitación   |
| Auditoría de Cumplimiento Aprovechamiento y Disposición Final de Residuos Sólidos | 2022-12-06 | 10,00 | Inconsistencia en la aplicación del IVA en el contrato de obra pública CW-121623 de 2020  | Administrativa | <p>1. Programar con el área financiera de Emvarias una capacitación para Gestores de contratos de toda la empresa acerca de temas tributarios (IVA, IMPUESTO DE OBRA PÚBLICA, ENTRE OTROS) que son esenciales para liquidar las actas de cantidades y actas de pago de los contratos.</p> <p>2. Reforzar a partir de la capacitación a todas las áreas referente al seguimiento y control por parte de la gerencia de los contratos acerca de la liquidación de las actas de cantidades y actas de pago para disminuir sustancialmente la probabilidad de errores en las mismas o la omisión de cobros de Impuesto o IVA.</p>   | 2022-12-14 | 2023-06-30 | Realizar la correcta liquidación de las actas de cantidades y actas de pago de los contratos en ejecución.   | 2023-06-30 | Disposición Final<br>Suministro y Soporte Administrativo<br>Financiera                            | Jefe de Área Disposición Final<br>Jefe Área de Suministro y Soporte Administrativo<br>Jefe de Área Financiera                      | Evidencias<br>Registro de asistencia de capacitación<br>Memorias de Capacitación  |
| Auditoría de Cumplimiento Aprovechamiento y Disposición Final de Residuos Sólidos | 2022-12-06 | 11,00 | Deficiencias en la modificación del contrato por falta de competencia contrato CW-137885 de 2021  | Administrativa | <p>1. Modificar y precisar aspectos de la delegación en Empresas Varas de Medellín S.A. E.S.P., acción que fue realizada mediante la Resolución de Gerencia No. 048 de agosto 2 de 2022 en el artículo cuarto "DELEGACIÓN"</p> <p>2. Socializar con los gestores de contratos el procedimiento a seguir para las modificaciones que deban tramitar.</p>   | 2022-08-02 | 2023-06-30 | Cumplir a cabalidad con los lineamientos de contratación, realizando de manera adecuada los procedimientos establecidos en la empresa.   | 2023-06-30 | Asuntos Legales y Secretaría General<br>Suministros y Soporte Administrativo                      | Jefe Área Asuntos Legales y Secretaría General<br>Jefe Área Suministros y Soporte Administrativo                                   | Evidencias:<br>Resolución de Gerencia No. 048 de agosto 2 de 2022 en el artículo cuarto "DELEGACIÓN"<br>Registro de asistencia.<br>Memorias de Capacitación |
| Auditoría de Cumplimiento Aprovechamiento y Disposición Final de Residuos Sólidos | 2022-12-06 | 12,00 | Incumplimiento de la elaboración de terminación anticipada de contrato CW-75270 de 2018   | Administrativa | <p>1. Programar capacitación con el Área de Suministros y Soporte Administrativo acerca de lineamientos de contratación (Resolución 048 de 2017 o la que este vigente)</p> <p>2. Programar con el área de Suministros y contratación capacitación acerca del Manual de la Gestión Administrativa y técnica.</p> <p>3. En el acta de liquidación del contrato CW-75270 de 2018 se dará claridad de que este contrato termino por agotamiento de recursos. Para los futuros contratos se tendrán en cuenta en el acta de recibido del objeto contractual aclarar la causal de terminación de contrato.</p>  | 2022-12-14 | 2023-06-30 | Reforzar conocimientos, aumentar destrezas del personal que participa en el desarrollo de procesos contractuales con el fin de propiciar la mejor gestión en proceso contractuales y en su seguimiento y control | 2023-06-30 | Disposición Final<br>Suministros y Soporte Administrativo<br>Asuntos Legales y Secretaría General | Jefe de Área Disposición Final<br>Jefe Área Suministros y Soporte Administrativo<br>Jefe Área Asuntos Legales y Secretaría General | Evidencias:<br>Registro de asistencia.<br>Memorias de Capacitación<br>Acta de liquidación   |
| Auditoría de Cumplimiento Aprovechamiento y Disposición Final de Residuos Sólidos | 2022-12-06 | 13,00 | Incumplimiento en la implementación del sistema automático de pesaje para el relleno sanitario La Pradera   | Administrativa | Realizar seguimiento a la implementación del software de captura automática recibida en diciembre del año 2022, y realizar los reportes a los responsables de la implementación de las novedades encontradas, para dar cumplimiento a la normatividad   | 2023-02-01 | 2023-06-30 | Lograr la captura automática del peso de los vehículos que ingresan al relleno sanitario a partir del uso de la herramienta desarrollada.  | 2023-06-30 | Disposición Final<br>Servicios Corporativos (TI)  | Jefe de Área Disposición Final<br>Jefe de Área Servicios Corporativos  | Correo, informes, etc.  |
| Auditoría de Cumplimiento Aprovechamiento y Disposición Final de Residuos Sólidos | 2022-12-06 | 14,00 | Falta de procedimiento y controles en la comercialización de material aprovechable y deficiencias en la operación de la Estación de Clasificación y Aprovechamiento ECA. Corresponde a la observación 14 del informe preliminar | Administrativa | Documentar el procedimiento para la comercialización o venta del material aprovechable detallando los controles que se deban aplicar dentro de las diferentes fases del mismo y Gestionar la implementación del proceso de automatización del registro de entradas de material aprovechable en la Estación de Clasificación y Aprovechamiento (ECA) al área de Servicios Corporativos - TI, para dar cumplimiento a lo establecido en el artículo 48 de la Resolución 720 de 2015 de la CRA en estos aspectos   | 2022-12-14 | 2023-06-30 | Establecer el procedimiento y los controles que permitan Dar Cumplimiento a la Normatividad en lo relacionado al artículo 48 de la Resolución 720 de 2015 de la CRA  | 2023-06-30 | Servicios de Aseo<br>Gestión Operativa<br>Servicios Corporativos (TI)                             | Jefe Servicios de Aseo<br>Jefe Gestión Operativa<br>Jefe Servicios Corporativos (TI)   | Procedimiento publicado en el sistema de Gestión de Calidad de Emvarias   |
| Auditoría de Cumplimiento Aprovechamiento y Disposición Final de Residuos Sólidos | 2022-12-06 | 15,00 | Inconsistencias en el pago de actas de ejecución contrato CW137885 de 2021  | Administrativa | <p>1. Programar la capacitación del seguimiento y control por parte de la gerencia de los contratos acerca de la liquidación de las actas cantidades y actas de pago</p> <p>2. Programar con el área de Suministros y soporte administrativo capacitación acerca del Manual de la Gestión Administrativa y técnica de contrato de Emvarias del 19 de marzo de 2019.</p> <p>3. Programar con el área financiera de Emvarias una capacitación para Gestores de contratos del área de Disposición Final acerca de temas tributarios (IVA, IMPUESTO DE OBRA PÚBLICA, ENTRE OTROS) que son esenciales para liquidar las actas de cantidades y actas de pago de los contratos.</p>  | 2022-12-14 | 2023-06-30 | Cumplir con la liquidación correcta de las actas de cantidades/actas de pago para los contratos en ejecución del área de Disposición final   | 2023-06-30 | Disposición Final<br>Suministros y Soporte Administrativo<br>Financiera                           | Jefe de Área Disposición Final<br>Jefe Área Suministros y Soporte Administrativo<br>Jefe de Área Financiera                        | Evidencias:<br>Registro de asistencia.<br>Memorias de Capacitación  |

Versión: 02

|   |            |       |  |                |   |            |            |  |            |   |   |  |
|---|------------|-------|--|----------------|---|------------|------------|--|------------|---|---|--|
| Auditoría de Cumplimiento y Disposición Final de Residuos Sólidos | 2022-12-06 | 16,00 | Inconsistencias por el pago de una actividad no ejecutada en el contrato CW-138350 de 2021 | Administrativa | 1. Programar la capacitación del seguimiento y control por parte de la geroría de los contratos acerca de la liquidación de las actas cantidades y actas de pago<br>2. Programar con el área de Suministros y soporte administrativo capacitación acerca del Manual de la Gestión Administrativa y técnica de contrato de Emvarias del 19 de marzo de 2019..<br>3. Programar con el área financiera de Emvarias una capacitación para Gestores de contratos del área de Disposición Final acerca de temas tributarios (IVA, IMPUESTO DE OBRA PUBLICA, ENTRE OTROS) que son esenciales para liquidar las actas de cantidades y actas de pago de los contratos. | 2022-12-14 | 2023-06-30 | Cumplir con la liquidación correcta de las actas de cantidades/actas de pago para los contratos en ejecución del área de Disposición final | 2023-06-30 | Disposición Final<br>Suministros y Soporte Administrativo<br>Financiera | Jefe de Área Disposición Final<br>Jefe Área Suministros y Soporte Administrativo<br>Jefe de Área Financiera | Evidencias:<br>Registro de asistencia.<br>Memorias de Capacitación |
|---|------------|-------|--|----------------|---|------------|------------|--|------------|---|---|--|

Nombre del Responsable Correo Electrónico y Teléfono: CARLOS FERNANDO BORJA JIMENEZ - CARLOS.BORJA@emvarias.com.co Tel 3800379