

ENTIDAD: EMPRESAS PÚBLICAS DE NEIVA E.S.P.
 REPRESENTANTE LEGAL: AURELIO NAVARRO CUELLAR
 NIT: 891.180.010-8
 VIGENCIA FISCAL: 2014
 MODALIDAD DE AUDITORIA: REGULAR
 FECHA DE SUSCRIPCIÓN:

Nº	Hallazgo Administrativo	Acción de Mejoramiento a Desarrollar	Área encargada	Funcionario Responsables del cumplimiento	Fecha inicial de ejecución	Fecha final de ejecución	Metas cuantificables	Indicadores de cumplimiento	Avance de Cumplimiento
1	El Contrato de Obra No. 08 de 2014 cuyo objeto es "Optimización red de alcantarillado sanitario en el sector de la Carrera 18 entre calles 3 A y 4 y calle 3 A entre carreras 17 y 18 barrio obrero comuna síate de la ciudad de Neiva", por valor de \$147.219.000, no ha sido liquidado por las partes, a pesar de haberse suscrito el acta de recibo final de obra el 22 de mayo de 2014; es decir 340 días (11 meses y 10 días), incumpliendo la cláusula vigésima tercera del citado contrato, así como los numerales 4 y 6 del Artículo 11 del manual de supervisión e interventoría de EPN.	Liquidar los contratos y convenios dentro de los términos establecidos en el artículo Trigésimo Segundo del Manual de Contratación de la Empresa, adoptado mediante Acta de Junta Directiva No.002 de 2013, el cual establece que se tendrá en cuenta los siguientes parámetros: cuando sea por mutuo acuerdo dentro de los cuatro (4) meses siguientes a la firma del Acta de terminación Final del contrato y si las partes no llegaren a mutuo acuerdo se realizará unilateralmente dentro de los seis (6) meses siguientes al plazo fijado para su liquidación, para este último plazo se deberá presentar un informe pormenorizado con el fin ejercer acción jurídica y dar por terminado el respectivo contrato.	Contratación, Subgerencia Técnica y Operativa	Supervisores.	01/07/2015	30/06/2016	porcentaje	No. de contratos liquidados/No. Contratos celebrados	
2	Inconsistencia en el anexo uno del formato F32_CMN: RECURSOS TECNOLÓGICOS, toda vez que en el Plan de Desarrollo Tecnológico la Empresa no registró la información solicitada por este ente de control; sino contiene la proyección tecnológica para la vigencia 2014. Además, dicho anexo debió estar firmado por la persona que lo proyectó, el responsable de su ejecución y el representante legal de la Entidad.	Subir a la plataforma SIA debidamente diligenciado y firmado el formato F32_CMN con sus respectivos anexos	Subgerencia Activa y Financiera (sistemas)	Jhon Jairo Trujillo Vera, Asesor TIC'S	01/07/2015	30/06/2016	1	Certificación SIA formato F32_CMN	
3	En el anexo "Reglamento de operación equipo MECHCALIDAD", que hace parte de la Resolución No.497 de 2013 se establece que el mencionado equipo deberá reunirse de manera ordinaria por lo menos una vez al mes. Sin embargo, en el proceso auditor se observó que se reunió seis (6) veces durante la vigencia 2014, incumpliendo lo reglado en numeral 3 del anexo de la Resolución de Empresas Públicas de Neiva No.497 del 27 de agosto de 2013.	Modificar la resolución No. 497 de 2013, donde se exprese que las reuniones del equipo MECI - CALIDAD, se harán cada dos (2) meses y levantar las correspondientes actas de reunión, teniendo en cuenta el avance del MECI y el SGC, se considere que con la periodicidad de las reuniones anteriormente mencionada se garantizará el mantenimiento e implementación de este modelo y del sistema.	Subgerencia Activa y Financiera. Oficina Asesora de planeación.	German Rodriguez Parra, Gloria Reyes	01/07/2015	30/06/2016	Porcentaje	No. de reuniones Realizadas/No. de Reuniones Programadas.	

PLAN DE MEJORAMIENTO

ENTIDAD:
REPRESENTANTE LEGAL

EMPRESAS PÚBLICAS DE NEIVA E.S.P.
AURELIO NAVARRO CUELLAR

NIT:

891.180.010-8

VIGENCIA FISCAL:

2014

MODALIDAD DE AUDITORIA:

REGULAR

FECHA DE SUSCRIPCIÓN:

N°	Hallazgo Administrativo	Acción de Mejoramiento a Desarrollar	Área encargada	Funcionario Responsables del cumplimiento	Fecha inicial de ejecución	Fecha final de ejecución	Metas cuantificables	Indicadores de cumplimiento	Avance de Cumplimiento
4	No obstante realizar la Oficina de control Interno un adecuado seguimiento a los riesgos, no se evidencia que se haya elaborado un informe de evaluación al avance en el manejo del riesgo ni reporte de hallazgos, como se encuentra plasmado en la caracterización de control interno.	Realizar una vez al año un informe de seguimiento al mapa de riesgos de EPN.	Oficina de Control Interno	Luis Alfredo Ortega Moreno	01/07/2015	30/06/2016	1	Informe de seguimiento mapa de riesgos	
5	A pesar de contar la entidad con el Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano vigencia 2014, no se evidencia la elaboración de un mapa de riesgos de corrupción; además, no ha inscrito en el SUIT los 13 trámites de la entidad para su adopción e implementación previa autorización del DAFP. Finalmente, no se observó un cronograma donde se especifique el cumplimiento de cada una de las actividades a ejecutar y que hacen parte del Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano.	Elaborar el mapa de Riesgos de corrupción de acuerdo a los lineamientos del Manual del Plan Anticorrupción y atención al Cliente. Adoptar e implementar los trámites a la prestación de los servicios de EPN y subir a la plataforma del SUIT.	Subgerencia Aditiva y Financiera. Oficina Asesora de planeación.	German Rodríguez Parra. Gloria Reyes	01/07/2015	30/06/2016	porcentaje	No. de trámites subidos al SUIT/ No. trámites adoptados e implementados.	
6	✓ Evaluado el plan estratégico de la entidad, se evidencia que la información que reporta EPN a la Contraloría Municipal de Neiva no es la misma que se observa en la página web de la entidad, lo que se evidencia en la columna "Meta Ejecutada 2014" del plan de acción remitido a este ente de control y la observada en el plan de acción que hace parte del Informe de gestión 2014 obtenida en la página web de la entidad.	✓ Verificar que la información suministrada en los planes de acción ejecutados en cada vigencia, sean confiables y se encuentren acordes a las metas establecidas y los resultados obtenidos en el plan de desarrollo institucional, asimismo guardando coherencia con el informe de gestión de cada vigencia.	Subgerencia Aditiva y Financiera, Subgerencia Técnica y Operativa (Financiera). Oficina Asesora de planeación.	German Rodríguez Parra. Gloria Reyes	01/07/2015	30/12/2015	Porcentaje	No. de resultados plan de acción reportados en la WEB/ Total de metas Plan Estratégico.	
7	* Evaluado el plan estratégico vigencia 2014 de Empresas Públicas de Neiva, se observa que la entidad no estructura, ni articula el Plan Operativo Anual de Inversiones con el presupuesto, para ejecutar conforme al plan de acción.	Articular el Plan de Acción de EPN al presupuesto del Plan Operativo Anual de Inversión.	Subgerencia Aditiva y Financiera, Subgerencia Técnica y Operativa (Financiera). Oficina Asesora de planeación.	Miguel Humberto Tellez	01/07/2015	30/12/2015	1	Elaborar Plan de Acción Articulado al Plan Operativo.	
8	El Saldo de Avances para Viajes y Gastos de Viaje, registra a 31 de diciembre de 2014 \$8.255.672, correspondiente a 3 valores que presentan riesgos para ser legalizados como gastos por la empresa en el corto plazo, denunciando fallos en el control interno contable.	Adelantar acciones jurídicas contra las personas que a la fecha no han legalizado los avances para viajes y gastos de viaje.	Subgerencia Aditiva y Financiera. Pagaduría y Jurídica	German Rodríguez Parra. Alma Cristina Ramirez y Ernesto Cardenas	01/07/2015	30/12/2015	porcentaje	No. acciones jurídicas/ No. de avances por legalizar	

1922

ENTIDAD: REPRESENTANTE LEGAL
 NIT: 891.180.010-8
 VIGENCIA FISCAL: 2014
 MODALIDAD DE AUDITORIA: REGULAR
 FECHA DE SUSCRIPCION:

EMPRESAS PÚBLICAS DE NEIVA E.S.P.
 AURELIO NAVARRO CUELLAR
 891.180.010-8
 2014
 REGULAR

N°	Hallazgo Administrativo	Accion de Mejoramiento a Desarrollar	Área encargada	Funcionario Responsables del cumplimiento	Fecha Inicial de ejecución	Fecha final de ejecución	Metas cuantificables	Indicadores de cumplimiento	Avance de Cumplimiento
9	En la Tesorería de Empresas Públicas de Neiva E.S.P., la relación de embargos pendientes a 31 de diciembre de 2014, registra funcionarios con salarios embargados, particularmente dos de ellos con acumulación de tres y seis embargos en espera para sus descuentos salariales, radicados correspondientes a las vigencias 2012, 2013, 2014 y 2015.	Realizar capacitaciones para el manejo financiero personal y el código de ética de la institución.	Subgerencia Activa y Financiera.	William Gilberto Puentes Ramirez	01/07/2015	30/12/2015	1	Capacitación y registro de asistencia.	
10	Evaluado el Balance General a 31-12-14, se observa que las cuentas por cobrar corrientes por servicios públicos registran un valor de \$10.428.823.912 y el reporte de la Subgerencia Comercial en igual fecha es \$4.692.666.094, existiendo una diferencia en los reportes de las dos dependencias de E.P.N por valor de \$5.746.157.818.	Realizar conciliación de las cuentas por cobrar por parte de la área financiera y Comercial, con el fin que no existan diferencias en los estados financieros vs informe sugerencia Comercial.	Subgerencia Activa y Financiera. Subgerencia Comercial	Nolan Ramirez Maria Weiguis Perdomo Cubides.	01/07/2015	30/12/2015	1	Conciliación financiera	
11	La cuenta embargos judiciales, tiene un saldo de \$3.493.797.870, cuya cuantía real puede establecerse mediante conciliaciones de Tesorería con la oficina Jurídica, buscando poder utilizar estos recursos inactivos. Este valor incluye una partida de \$97.747.081, con el nombre embargos no aclarados por el tesoro, situación que es preciso identificar para conocer su procedencia y de ser posible liberar y aclarar estos dineros.	Realizar conciliación de los saldos de las cuentas de embargos judiciales entre el área de tesorería y la oficina asesora jurídica.	Subgerencia Activa y Financiera (Tesorera) y la oficina asesora jurídica.	Alma Cristina Ramirez y Ernesto Cardenas	01/07/2015	30/12/2015	porcentaje	No. de embargos aplicados/No. de conciliaciones	
12	Empresas Públicas de Neiva E.S.P. durante las dos últimas vigencias (2013 y 2014), registró pérdida operacional, mostrando ineficiente gestión de los recursos propios puestos a disposición de la administración.	Establecer acciones y estrategias que permitan la racionalización del gasto y a su vez mejorar los ingresos operacionales.	Gerente, Subgerencia Activa y Financiera. Subgerencia Comercial y Subgerencia Técnica.	Aurelio Navarro Cuellar, German Rodriguez Parra.	01/07/2015	30/12/2015	1	Que los gastos operacionales no superen los ingresos en el estado de resultados.	
13	Los recursos invertidos por la empresa en obras, no se incorporan en ningún informe financiero como memoria e inventario de los dineros incurridos en las diversas mejoras a los distintos sectores de la ciudad.	Se adoptaran medidas por intermedio de los manuales respectivos a través de las NIFF.	Gerencia, Subgerencia Activa y Financiera (Financiera).	German Rodriguez Parra.	01/07/2015	30/12/2015	1	Disposicion de los manuales NIFF	
14	A 31 de diciembre de 2014, en el Pasivo Corriente del Balance General no se registró la cuenta por pagar a Ciudad Limpia por el Servicio de Aseo por \$4.221.000.000, ni el valor a pagar a la empresa Unión Temporal Intersaso Neiva, que realiza la interventoría al contrato No. 001 de 2013 por \$865.109.980.65	Discriminar detalladamente en las notas contables los diferentes acreedores.	Subgerencia Activa y Financiera (Financiera).	Nolán Ramirez	01/07/2015	30/12/2015	1	Identificación los acreedores y montos de las acreencias.	
15	Empresas Públicas de Neiva, no ha designado un comité para elaborar las políticas contables que aplicará, como paso previo a la convergencia del sistema contable actual, frente al que debe implementarse, registrar e informar a entes externos en el ámbito de las Normas de Información Financiera NIFF.	Constituir un comité para la implementación de las NIFF de la empresa.	Subgerencia Activa y Financiera (Financiera).	German Rodriguez Parra.	01/07/2015	30/12/2015	1	Acto administrativo	

1.724



PLAN DE MEJORAMIENTO

ENTIDAD: EMPRESAS PÚBLICAS DE NEIVA E.S.P.
REPRESENTANTE LEGAL: AURELIO NAVARRO CUELLAR
NIT: 891.180.010-8
VIGENCIA FISCAL: 2014
MODALIDAD DE AUDITORIA: REGULAR
FECHA DE SUSCRIPCIÓN:
FECHA DE SUSCRIPCIÓN:

Nº	Hallazgo Administrativo	Acción de Mejoramiento a Desarrollar	Área encargada	Funcionario Responsables del cumplimiento	Fecha inicial de ejecución	Fecha final de ejecución	Metas cuantificables	Indicadores de cumplimiento	Avance de cumplimiento
16	La Empresa a diciembre 31 de 2014 termina con un déficit de tesorería por \$5.229.808.140,43 debido a la insuficiencia de recursos financieros a corto plazo como consecuencia de un mayor volumen de compromisos corrientes y registrando la cuenta de efectivo sobrestimada en \$5.229.808.140,43	Se realizarán revisiones y/o ajustes trimestrales a las ejecuciones de gastos, teniendo en cuenta los ingresos reales de la empresa.	Subgerencia Activa y Financiera (Financiera).	Miguel Humberto Tellez	01/07/2015	30/12/2015	Porcentual	No. revisiones y/o ajuste trimestrales realizados/ No. revisiones y/o ajuste trimestrales Programados	
17	Al finalizar la vigencia 2014, Empresas Publicas de Neiva, registró Déficit Presupuestal de \$9.496.571.000, reflejando inadecuado manejo en cuanto a la Planeación y Ejecución de los Ingresos y Gastos Efectuados.	ajustar al presupuesto de la vigencia 2015, ejerciendo como medidas la austeridad del gasto y mejorando los ingresos de la empresa, de modo que al cierre de la misma no se presente déficit. Elaborar el presupuesto de ingresos y gastos para la vigencia de 2016, ejerciendo una buena planeación para mejorar ingresos y racionalizar losel gasto.	Subgerencia Activa y Financiera (Financiera).	Miguel Humberto Tellez	01/07/2015	30/06/2016	1	Presupuesto Vigencia 2016, superavariado.	

AURELIO NAVARRO CUELLAR
GERENTE

GLORIA ESPERANZA REYES SILVA
JEFE DE LA OFICINA ASESORA DE PLANEACION

WILLIAN GILBERTO PUENTES RAMIREZ
ASESOR DE RECURSOS HUMANOS

GERMAN DARIO RODRIGUEZ PARRA
SUBGERENTE ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

ERNESTO CARDENAS VEGA
JEFE DE LA OFICINA ASESORA JURIDICA

MIGUEL HUMBERTO TELLEZ M.
ASESOR DE LA OFICINA FINANCIERA

MARIA WELQUIS PERDOMO CUBIDES
SUBGERENTE COMERCIAL

ALMA CRISTINA RAMIREZ MANRIQUE
PAGADORA

NOEJAN RAMIREZ
PROFESIONAL UNIVERSITARIO CONTADOR

1.725



PLAN DE MEJORAMIENTO

ENTIDAD: REPRESENTANTE LEGAL

NIT:

MODALIDAD DE AUDITORIA:

FECHA DE SUSCRIPCIÓN:

EMPRESAS PÚBLICAS DE NEIVA E.S.P.

AURELIO NAVARRO CUELLAR

891.180.010-8

2014

REGULAR

FECHA DE SUSCRIPCIÓN:

N°	Hechazo Administrativo	Acción de Mejoramiento a Desarrollar	Area encargada	Funcionario Responsables del cumplimiento	Fecha inicial de ejecución	Fecha final de ejecución	Metas cuantificables	Indicadores de cumplimiento	Avance de Cumplimiento
----	------------------------	--------------------------------------	----------------	---	----------------------------	--------------------------	----------------------	-----------------------------	------------------------

LUIS ALFREDO OBIEGA MORENO
ASESOR DE CONTROL INTERNO

ALEXANDER SOTO HERNANDEZ
SUBGERENTE TECNICO Y OPERATIVO

JHON JAIRO TRUJILLO VERA
ASESOR DE LÁSTICAS

"Credibilidad en el control fiscal con prevención, participación y efectividad"

FI-F-29/N2/18-12-2013

1.726