

1000-2020-05-000196

Bucaramanga, 26 de mayo de 2020

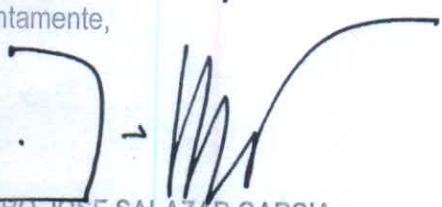
Doctor:  
**OSCAR RENE DURAN ACEVEDO**  
Jefe de Oficina de Vigilancia Fiscal y Ambiental  
**CONTRALORIA MUNICIPAL DE BUCARAMANGA**  
Carrera 11 N° 34 – 52 Piso 4 Edificio Alcaldía Fase II  
Ciudad

**Asunto:** Plan de Mejoramiento AUDITORÍA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD ESPECIAL No. 007 – 2019 AUDIBAL – Auditoria al Balance.

Cordial saludo:

De acuerdo al asunto en referencia, me permito remitir Plan de Mejoramiento en respuesta a la AUDITORÍA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD ESPECIAL No. 007 – 2019 AUDIBAL – Auditoria al Balance, efectuado a la Empresa de Aseo de Bucaramanga - EMAB S.A. E.S.P.

Atentamente,



**PEDRO JOSE SALAZAR GARCIA**  
Gerente EMAB S.A. E.S.P.

Anexo: Plan de mejoramiento.




Entidad: Empresa de Aseo de Bucaramanga  
 Representante legal: Pedro José Salazar García  
 Nit.: 804.006.674-8  
 Fecha de suscripción: Mayo 26 2020

**AUDIBAL-007-2020 AUDITORIA GUBERNAMENTAL MODALIDAD ESPECIAL (VIG 2019-2020)**

**PLAN DE MEJORAMIENTO**

| HALLAZGO | Descripción Hallazgo  | Acción Correctiva  | Objetivo  | Descripción De Las Metas  | Unidad Medidas De Las Metas | Dimensión De Las Metas | Fecha Iniciación De La Metas | Fecha Terminación De Las Metas | Plazo En Semanas De Meta |
|----------|---|--|---|---|-----------------------------|------------------------|------------------------------|--------------------------------|--------------------------|
| 1        | HALLAZGO No. 018 - ADMINISTRATIVO - DISCIPLINARIO - FISCAL - PAGOS CON RECURSOS DE CAJA MENOR EN GASTOS DE BIENESTAR SOCIAL. Y GASTOS NO URGENTES (OBSERVACION No. 020) Pagos con recursos de caja menor en gastos de bienestar social. Y gastos no urgentes \$3.420.839  | Incluir dentro del procedimiento actual la firma de autorización por la Alta Dirección, para el respectivo gasto de (Reservante) y/o a Representante encargado   | Reforzar el debido seguimiento a los procesos judiciales en los que sea parte la EMAB SA ESP, teniendo en cuenta el presente los términos y actuaciones a seguirse dentro de los mismos.  | Socialización a todos los competentes del Proceso y verificaciones al cierre de cada reembolso                        | Procedimiento               | 1                      | 2020/05/26                   | 2020/09/30                     | 17                       |
| 2        | HALLAZGO No. 019 ADMINISTRATIVO - PAGO DE MULTAS Y SANCIONES (OBSERVACION No. 016) Pago de multas y sanciones   | Elaboración de Plan de Seguimiento, por parte del Profesional encargado de la Defensa Jurídica de la entidad, a los procesos judiciales en los que sea parte la EMAB SA ESP, así como de las diligencias de conciliación que se programen por parte de la Procuraduría General de la Nación con ocasión de las solicitudes presentadas por la EMAB SA ESP. | Reforzar los principios, normatividad y lineamientos del orden laboral aplicable a la EMAB SA ESP, permitiendo minimizar riesgos que originen procesos judiciales y actuaciones administrativas como las que conllevaron el hallazgo objeto de la presente actividad en el plan de mejora.  | Asignación de Profesional con Perfil Idoneo, y verificación de seguimiento por su Jefe Inmediato y demás competentes. | Plan                        | 1                      | 2020/05/26                   | 2020/12/31                     | 32                       |
| 3        | HALLAZGO No. 020 - ADMINISTRATIVO - DISCIPLINARIO - FISCAL - PAGO DE SENTENCIAS Y CONCILIACIONES (OBSERVACION No. 017) Pago de sentencias y conciliaciones \$151.044.444  | Acelerar una capacitación tendiente a reforzar al interior de la EMAB SA ESP y principalmente al Comité de Gerencia y puestos de trabajo con personal a cargo, el cumplimiento de principios, normatividad y lineamientos del orden laboral, la cual será dictada por el Asesor Laboral externo de la Entidad.   | Reforzar los principios, normatividad y lineamientos del orden laboral aplicable a la EMAB SA ESP, permitiendo minimizar riesgos que originen procesos judiciales y actuaciones administrativas como las que conllevaron el hallazgo objeto de la presente actividad en el plan de mejora.  | Propender por la Participación de todos los Competentes y Directivos en la Respectiva Acción de Mejora                | Capacitación                | 1                      | 2020/05/26                   | 2020/12/31                     | 32                       |
| 4        | HALLAZGO No. 021 - ADMINISTRATIVO - DISCIPLINARIO - FISCAL - PAGO DE INTERESES POR CONCEPTO DE AJUSTES A LA SEGURIDAD SOCIAL, DECRETADAS POR EL INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR. (OBSERVACION No. 018) Pago de intereses por concepto de ajustes a la seguridad social, decretadas por el Instituto colombiano de bienestar familiar. (\$19.528.039) | Parametrizar en el sistema Aroosis, en lo correspondiente a la Incidencia Base Salarial, las disposiciones normativas vigentes y aplicables al Ingreso Base de Liquidación, para el cumplimiento de pago de aportes parafiscales.  | La parametrización del sistema Aroosis, en lo correspondiente al Ingreso Base Salarial, permitirá mitigar los riesgos inherentes a la liquidación de los aportes parafiscales.  | Establecer con Periodicidad el respectivo Control de Procedimiento correspondiente                                    | Procedimiento               | 1                      | 2020/05/26                   | 2020/12/31                     | 32                       |
| 5        | HALLAZGO No. 022 - ADMINISTRATIVO - DISCIPLINARIO - FISCAL - PAGO DE SANCIONES E INTERESES POR CONCEPTO DE IMPUESTO DE VEHICULOS DURANTE LA VIGENCIA 2019 (OBSERVACION No. 019) Pago de sanciones e intereses por concepto de impuesto de vehículos durante la vigencia 2019 (\$4.543.000)  | Actualizar el Cronograma correspondiente al parque automotor de la EMAB SA ESP, y demás obligaciones para cada vehículo junto con sus fechas de cumplimiento, estableciéndose responsabilidades de su seguimiento y cumplimiento.  | Mediante el seguimiento al cronograma correspondiente al parque automotor de la EMAB SA ESP, se mejorará la validación y comprobación dada al cumplimiento de las obligaciones derivadas de los mismos, permitiendo lo anterior mitigar los riesgos de incumplimiento.  | Establecer Cronograma, Responsable y Seguimiento Periódico por los Competentes.                                       | Cronograma                  | 1                      | 2020/05/26                   | 2020/09/30                     | 17                       |
| 6        | HALLAZGO No. 023 ADMINISTRATIVO - PROCEDIMIENTO DE NOMINA (OBSERVACION No. 021)   | Modificar el procedimiento establecido al interior de la EMAB SA ESP para la programación y pago de trabajo complementario, propendiendo y realizando los ajustes que se encuentren necesarios en la programación de horas extras y su ejecución por parte del personal operativo de la entidad.   | Aplicada la acción de mejora propuesta se minimizarán riesgos en torno a la posible presencia de hecho cumplidos derivados del trabajo complementario realizado por el personal de la EMAB SA ESP, contándose con una programación de trabajo complementario con una mayor anticipación, lo que permitirá un mayor control y la toma de mejores decisiones frente a las mismas. | Establecer programación de trabajo, cumplimiento y seguimiento por los Responsables del Proceso.                      | Procedimiento               | 1                      | 2020/05/26                   | 2020/09/30                     | 17                       |

  
 LEO WAGNER BUSTOS ANTOLINEZ  
 Jefe, control interno

  
 PEDRO JOSE SALAZAR GARCIA  
 Gerente