

Entidad: Empresa de Aseo de Bucaramanga

Representante legal: Pedro Jose Salazar

Nit.: 804.006.674-8

SEGUIMIENTO A PLAN DE MEJORAMIENTO A JULIO-2019

(C) Descripción Hallazgo	(C) Acción Correctiva	(C) Objetivo	(C) Descripción De Las Metas	(C) Unidad De Medida De Las Metas	(C) Dimensión De La Meta	(F) Fecha Iniciación Metas	(F) Fecha Terminación Metas	(N) Plazo En Semanas De La Meta	(C) Avance Físico De Ejecución De Las Metas	(J) Porcentaje De Avance Físico De Ejecución De Las Metas
Violación de los principios de contratación estatal de la Ley 142 de 1994 y Manual Interno de Contratación al celebrar directamente contratos de menor cuantía con el mismo objeto con la empresa Servicopecer	Aplicar el procedimiento establecido en el manual de contratación en aras de dar aplicación a los principios de contratación	Cumplir lo reglado en el manual Interno de contratación y sus principios	Revisión y actualización de procedimiento y formatos	Procedimiento	1	13/08/2018	31/12/2018	20	se ha gestionado al compromiso pactado por la Secretaria general	70
No reposan evidencias de cumplimiento en los contratos N°031 063 181 22 y 294 celebrados con Servicopecer	Actualizar el procedimiento de contratación vinculando la oficina jurídica de la entidad para la revisión de los soportes contractuales requeridos en cada carpeta estableciendo controles por parte de esta dependencia para el cumplimiento de las cláusulas contractuales y de ley	Garantizar el cumplimiento de los objetos contractuales evidenciando los soportes en cada carpeta contractual con los respectivos informes y evidencias contractuales	Revisión y actualización de procedimiento y formatos	procedimiento	1	13/08/2018	31/12/2018	20	se cumplió extemporaneo	70
violacion de los procesos	mejorar el proceso	Cumplir lo reglado en el manual Interno de contratación y sus principios	Revisión y actualización de procedimiento y formatos	Procedimiento	1	13/08/2018	31/12/2018	20	Se cumplió extemporanea	70
Violación de los principios de contratación estatal de la Ley 142 de 1994 y Manual Interno de Contratación al celebrar directamente los contratos N°022 055 084 062 192 204 122 228 257 157 271 287 182 167 y 217 con la empresa bello Renacer	Mejorar el procedimiento de contratación haciendo una planeación conforme a los lineamientos legal y reglamentarios cumpliendo con los principios de contratación	Cumplir lo reglado en el manual Interno de contratación y sus principios	Revisión y actualización de procedimiento y formatos	Procedimiento	1	13/08/2018	31/12/2018	20	serealizo la gestión al compromiso pactado por la Secretaria general extemporanea	70
Violación de los principios de contratación estatal de la Ley 142 de 1994 y Manual Interno de Contratación al celebrar directamente los contratos N°022 055 084 062 192 204 122 228 257 157 271 287 182 167 y 217 con la empresa bello Renacer	Mejorar el procedimiento de contratación haciendo una planeación conforme a los lineamientos legal y reglamentarios cumpliendo con los principios de contratación	Cumplir lo reglado en el manual Interno de contratación y sus principios	Revisión y actualización de procedimiento y formatos	Procedimiento	1	13/08/2018	31/12/2018	20	serealizo la gestión al compromiso pactado por la Secretaria general extemporanea	70
Capacitar al personal involucrado en el proceso de contratación con el fin de informarlos sobre los cambios y ampliación de la información requerida	Brindar transparencia al proceso de contratación con el cumplimiento de los requisitos	Modificación formato GJ-FR-11 y capacitación	Formato y capacitación	Procedimiento	1	13/08/2018	31/12/2018	20	se ha gestionado al compromiso pactado por la Secretaria general	70
Revisados los contratos N°122 41 46 284 32 192 152 204 56 157 285 292 99 55 67 84 287 199 271 283 274 1291 250 no se evidenciaron soporte o documento que acredite capacidad financiera para soportar los compromisos de pago en cumplimiento del objeto	Revisar la capacidad financiera de los contratistas dependiendo del objeto contractual con el fin de verificar el apalancamiento para cumplir con el objeto contractual	Brindar transparencia al proceso de contratación con el cumplimiento de los requisitos	Formato	Formato	1	13/08/2018	31/12/2018	20	dio cumplimiento fecha extemporanea	70
Revisados los contratos N°122 257 272 41 46 284 32 192 152 204 56 285 228 292 99 55 253 67 84 287 199 271 62 241 242 250 se evidenciaron minutas desactualizadas	Revisar y actualizar los formatos de minutas de contratos conforme los requerimientos de Ley y tipo de contratación	Brindar transparencia al proceso de contratación con el cumplimiento de los requisitos	Actualizar formatos minuta	Procedimiento - formatos	1	13/08/2018	31/12/2018	20	dio cumplimiento fecha extemporanea	70
Revisados los contratos N°122 257 272 41 46 284 32 192 152 204 56 285 228 292 99 55 253 67 84 287 199 271 62 241 242 250 se evidenciaron minutas desactualizadas	Revisar y actualizar los formatos de minutas de contratos conforme los requerimientos de Ley y tipo de contratación	Brindar transparencia al proceso de contratación con el cumplimiento de los requisitos	Actualizar formatos minuta	Procedimiento - formatos	1	13/08/2018	31/12/2018	20	dio cumplimiento fecha extemporanea	70
De igual manera incoportar el plan de calidad en el acta de inicio	Garantizar la calidad de los servicios y bienes contratados mediante los planes de calidad solicitados en la minutas contractuales verificando el cumplimiento y ejecución de los mismos por parte de los supervisores de los contratos	Solicitud revisión aprobación de planes de calidad	Plan de calidad	Procedimiento - formatos	1	13/08/2018	31/12/2018	20	Se cumplió unidad de medida pero no se consolidó plan por los competentes	40
Revisado el contrato N°122 la póliza tiene sello de aprobación sin embargo no tiene la firma de revisión	Capacitar al personal adscrito a la secretaría general sobre los requisitos de verificación y aprobación de pólizas formato GJ-FR-12 y cumplimiento de todos los requisitos legales	Brindar transparencia al proceso de contratación con el cumplimiento de los requisitos	Capacitación	Capacitación	1	13/08/2018	31/12/2018	20	dio cumplimiento fecha extemporanea	70
Revisados los contratos N°122 297 257 284 192 152 204 157 228 99 253 67 287 199 No tenían acta de inicio acta de cumplimiento y acta de liquidación están en Fotocopia y no son los originales	Realizar capacitación a los supervisores de contratos sobre las funciones que tienen a su cargo y la obligación de allegar a la oficina de la secretaría general copia de la documentación que acredite el cumplimiento del contratista hasta su liquidación	Brindar transparencia al proceso de contratación con el cumplimiento de los requisitos	Capacitación y comunicación interna	Procedimiento - formatos	1	13/08/2018	31/12/2018	20	dio cumplimiento fecha extemporanea	70

El documento GJFR-03 denominado lista de chequeo no se encontró diligenciado en los contratos N°122 297 257 272 41 46 284 32 192 152 204 56 157 285 228 292 99 55 253 67 84 287 199 187 271 1299 62 241 242 283 274 1291 250	Capacitar al personal abscrito a la secretaría general sobre el correcto diligenciamiento del formato lista de chequeo GJ-FR-14 con el fin de verificar el arribo de la evidencia que soporte el cumplimiento y el lleno de todos los documentos necesarios del contrato	Brindar transparencia al proceso de contratación con el cumplimiento de los requisitos	Capacitación	Capacitación	1	13/08/2018	31/12/2018	20	dio cumplimiento fecha extemporanea	70
Se evidencio que se realizaron varios contratos con el mismo objeto por periodos cortos con diferentes empresas en lugar de realizar un solo proceso tal como señala el manual referente a la modalidad de	Aplicar el procedimiento establecido en el manual de contratación en aras de dar aplicación a los principios de contratación	Cumplir lo reglado en el manual Interno de contratación y sus principios	Revisión y actualización de procedimiento y formatos	Procedimiento	1	13/08/2018	31/12/2018	20	dio cumplimiento fecha extemporanea	70
Se evidenció en el contrato N°126 qué la factura no tenía fecha de presentación	Mejorar el proceso de revisión de los requisitos exigidos por la DIAN en la facturación e impartir instrucciones a los Supervisores y a Tesorería	Los empleados responsables de las superviciones contractuales y tesorería deben Verificar el cumplimiento de las normas legales exidas para la facturación por parte de los contratistas y proveedores de la EMAB	Directrices dirigidas a los Directores de area Supervisores Tesorería y Unidades gestoras de la contratación y área Jurídica	Dos directrices	1	13/08/2018	31/12/2018	20	Se asigno una persona para realizar revisiones y verificaciones al proceso	70
Los contratos N°126 250 y 227 de las nuevas oficinas de la EMAB de la Carrera 15 con Avenida Quebrada Seca no se evidenciaron ni soportaron los diseños y planos	Incorporar dentro de la carpeta que reposa en la secretaría general todos y cada uno de los soportes diseños y planos de las obligaciones generales y específicas de los contratos de obra y similares	cumplimiento de los requisitos a los requisitos al proceso de contratación	Diseños y planos	Diseños y planos	1	13/08/2018	31/12/2018	20	Se ha dado cumplimiento	70
Se evidencio en los informes de oportunidad y conveniencia que no se realizan las consideraciones técnicas y legales para garantizar el cumplimiento de la necesidad a satisfacer	Revisar y actualizar el procedimiento de contratación con el fin ajustarlos conforme a los requerimientos legales y necesidades de la entidad De igual manera estandarizar los formatos necesarios para este procedimiento y socializarlos a las partes interesadas	cumplimiento de los requisitos a los requisitos al proceso de contratación	Diseños y planos	Diseños y planos	1	13/08/2018	31/12/2018	20	Se ha dado cumplimiento	70
Generar directrices a las diferentes areas de la EMAB responsables de la contratación para que en los informes de conveniencia y oportunidad se garantice que en los mismos se incorporen las consideraciones técnicas y legales y que se ajusten al manual de <u>contratación que rige para la empresa</u>	Brindar transparencia al proceso de contratación con el cumplimiento de los requisitos	cumplimiento de los requisitos a los requisitos al proceso de contratación	Diseños y planos	Diseños y planos	1	13/08/2018	31/12/2018	20	Se ha dado cumplimiento	70
Las areas responsables de la contratación debe garantizar la incorporación de las consideraciones técnicas y legales en los estudios de oportunidad y conveniencia	Actualizar procedimiento estandarización de formatos	cumplimiento de los requisitos a los requisitos al proceso de contratación	Diseños y planos	Diseños y planos	1	13/08/2018	31/12/2018	20	Se ha dado cumplimiento	70
Directrices dirigidas a los Directores de area de la contratación y área Jurídica	Procedimiento formatos	cumplimiento de los requisitos a los requisitos al proceso de contratación	Diseños y planos	Diseños y planos	1	13/08/2018	31/12/2018	20	dio cumplimiento fecha extemporanea	70
La Emab no determinó unos términos de referencia para analizar las propuestas así mismo se evidencia que el descuento por parte del supermercado Más x Menos es solamente del 4% total de la compra	Mejorar la estructuración de los terminos de referencia en los contratos	Dar cumplimiento al procedimiento establecido	Socializar a los responsables del proceso	Procedimiento	1	13/08/2018	31/12/2018	20	No se ha vuelto a presentar	70
No se evidencia la convención colectiva ni el programa de bienestar correspondiente al plan de estímulos o el plan de capacitación se evidencia un incumplimiento	Realizar el plan de bienestar para todos los trabajadores de la emab teniendo en cuenta las necesidades y los parámetros de la convención	Cumplir plan de bienestar emab	plan de bienestar	plan de bienestar	1	13/08/2018	31/12/2018	20	En proceso y fecha extemporanea	60
La aprobación de las garantías y suscripción del acta de inicio se realizó sin el lleno de los requisitos El soporte de pago fue posterior	Establecer controles en la revisión de los documentos que soportan los contratos con el fin de cumplir todos los requisitos legales	Brindar transparencia al proceso de contratación con el cumplimiento de los requisitos	plan de bienestar	Procedimiento - formatos	1	13/08/2018	31/12/2018	20	se ha dado cumplimiento	70
Revisado el contrato N°1294 No se evidenció cumplimiento de las especificaciones y obligaciones del contrato	Revisar y actualizar el procedimiento de contratación con el fin ajustarlos conforme a los requerimientos legales y necesidades de la entidad De igual manera estandarizar los formatos necesarios para este procedimiento y socializarlos a las partes interesadas	Brindar transparencia al proceso de contratación con el cumplimiento de los requisitos	plan de bienestar	Procedimiento - formatos	1	13/08/2018	31/12/2018	20	se ha dado cumplimiento	70

Generar directriz a los supervisores y contratistas donde se les solicite evidenciar todo lo relacionado en el Informe de Actividades mensual en cantidad y hechos Generar directriz al área jurídica donde se les solicite no recepcionar los documentos para los expedientes de los contratos si no se evidencian los soportes necesarios que justifique la ejecución de los contratos	Brindar transparencia al proceso de contratación con el cumplimiento de los requisitos	cumplimiento de los requisitos a los requisitos al proceso de contratación	Diseños y planos	procedimiento	1	13/08/2018	31/12/2018	20	se ha dado cumplimiento	70
El supervisor debe garantizar que en los contratos originales reposen toda la información relacionada en el informe de actividades mensual acorde con las especificaciones y obligaciones del contrato	Actualizar procedimientos y estandarizar formatos	cumplimiento de los requisitos a los requisitos al proceso de contratación	Diseños y planos	Procedimiento	1	13/08/2018	31/12/2018	20	se ha dado cumplimiento	70
Generar directriz a los supervisores y contratistas donde se les solicite evidenciar todo lo relacionado en el Informe de Actividades mensual en cantidad y hechos Generar directriz al área jurídica donde se les solicite no recepcionar los documentos para los expedientes de los contratos si no se evidencian los soportes necesarios que justifique la ejecución de los contratos	Brindar transparencia al proceso de contratación con el cumplimiento de los requisitos	cumplimiento de los requisitos a los requisitos al proceso de contratación	Diseños y planos	Procedimiento	1	13/08/2018	31/12/2018	20	dio cumplimiento fecha extemporanea	70
Revisados los contratos N°1294 y 1299 se observó que paralelamente se está ejecutando un contrato con un objeto similar y con el mismo contratista	A partir de la fecha la empresa podrá contratar como interventor a quien haya suscrito contrato de diseño con respecto al contrato de ejecución de la obra	Brindar transparencia al proceso de contratación con el cumplimiento de los requisitos	Capacitación	Capacitación	1	13/08/2018	31/12/2018	20	Se ha dado cumplimiento fecha extemporanea	70
Revisado el contrato N°253 se observó que la póliza de cumplimiento fue suscrita por una persona diferente al Representante Legal	Establecer controles en la revisión de los documentos que soportan los contratos con el fin de cumplir todos los requisitos legales	Brindar transparencia al proceso de contratación con el cumplimiento de los requisitos	formato	Procedimiento - formatos	1	13/08/2018	31/12/2018	20	se ha dado cumplimiento	70
En el contrato 1291 de las nuevas oficinas las actas que soportan el cumplimiento del contrato evidencian que las labores que corresponden al objeto del contrato de obra no son labores propias de interventoría	Mejorar el procedimiento de contratación haciendo una planeación conforme a los lineamientos legales y reglamentarios cumpliendo con los principios de contratación	Brindar transparencia al proceso de contratación con el cumplimiento de los requisitos	Procedimiento	Procedimiento	1	13/08/2018	31/12/2018	20	se ha dado cumplimiento la unidad de medida pero se siguen presentando eventualidades	60
Revisado el contrato N°250 de las nuevas oficinas de la EMAB ubicadas en la Carrera 15 con Avenida Quebrada Seca el Equipo auditor evidencio que los estudios previos modifican el tipo de contrato No se examina en debida forma el perfil del contratista y la experiencia requerida El informe de Conveniencia y oportunidad no es claro y no señala los requerimientos para establecer la idoneidad La propuesta presentada por Ernesto Acuña Morales no determina el valor de los insumos y materiales	Mejorar el procedimiento de contratación haciendo una planeación y controles conforme a los lineamientos legales y reglamentarios cumpliendo con los principios de contratación	Brindar transparencia al proceso de contratación con el cumplimiento de los requisitos	Procedimiento	Procedimiento	1	13/08/2018	31/12/2018	20	Se reviso procedimiento se siguen presentando faltantes de documentos en la debida carpeta del contrato en primera fase de revisión	30
Presuntas inconsistencias en el contrato 227 de las Nuevas Oficinas de la EMAB ubicadas en la Carrera 15 con Avenida Quebrada Seca	Mejorar el procedimiento de contratación haciendo una planeación y controles conforme a los lineamientos legales y reglamentarios cumpliendo con los principios de contratación	Brindar transparencia al proceso de contratación con el cumplimiento de los requisitos	Procedimiento	Procedimiento	1	13/08/2018	31/12/2018	20	Se recomienda por el dueño de proceso revisar procedimiento juridica cumplimiento requisitos	70
Se evidenció que en los contratos 001A 027 050 074 146 celebrados con INSERCOL SA tienen el mismo objeto suministro y abastecimiento de combustible para el parque automotor	Capacitar al personal directivo sobre los principios y modalidades de contratación conforme al manual interno de contratación y la Ley 142 de 1994	Cumplir lo reglado en el manual Interno de contratación y sus principios	Capacitación	Capacitación	1	13/08/2018	31/12/2018	20	Se ha dado cumplimiento	70
Se evidencio que en el contrato 001A el plazo de ejecución va desde el 03 de enero de 2017 al 02 de febrero de 2017 y el acta de inicio se encuentra firmada por las partes el día 07 de febrero de 2017 No se evidencio la póliza de cumplimiento del contrato	Mejorar el procedimiento de contratación haciendo una planeación y controles conforme a los lineamientos legales y reglamentarios cumpliendo con los principios de contratación	Brindar transparencia al proceso de contratación con el cumplimiento de los requisitos	Procedimiento	Procedimiento	1	13/08/2018	31/12/2018	20	Se reviso procedimiento se siguen presentando faltantes de documentos en la debida carpeta del contrato en primera fase de revisión	30
El contrato 027 contempla un plazo de ejecución que va de 09 de febrero al 08 de marzo del 2017 el informe de actividades presentado folio 55 tiene fecha del 03 de enero de 2017 y es del Contrato 001 A	Revisar y actualizar el procedimiento de contratación con el fin ajustarlos conforme a los requerimientos legales y necesidades de la entidad De igual manera estandarizar los formatos necesarios para este procedimiento y socializarlos a las partes interesadas	Brindar transparencia al proceso de contratación con el cumplimiento de los requisitos	Procedimiento	Procedimiento	1	13/08/2018	31/12/2018	20	Se reviso procedimiento se siguen presentando faltantes de documentos en la debida carpeta del contrato en primera fase de revisión	30

Realizar reinducción a los supervisores de contratos sobre la revisión del cumplimiento de las obligaciones específicas determinadas en los contratos y la actualización de las carpetas contractuales con sus respectivos soportes	Evidenciar el cumplimiento de los objetos contractuales por parte de los contratistas mediante la correcta supervisión de las obligaciones contempladas solicitando y evidenciando los respectivos soportes de cumplimiento de las mismas	planificación y ejecución de la reinducción	reinducción	Procedimiento	1	13/08/2018	31/12/2018	20	se ha dado cumplimiento	70
Los contratos 022A 167 182 217 de 2017 celebrados con la Empresa BELLO RENACER y CIUDAD BRILLANTE SAS tenían el mismo objeto y se suscribieron bajo la modalidad de contratación directa cuando sumando el valor de cada contrato estos superaban los 125	Mejorar el procedimiento de contratación haciendo una planeación y controles conforme a los lineamientos legales y reglamentarios cumpliendo con los principios de contratación	Brindar transparencia al proceso de contratación con el cumplimiento de los requisitos	Procedimiento	Procedimiento	1	13/08/2018	31/12/2018	20	se ha dado cumplimiento	70
El contrato No 024 realizado con CIUDAD BRILLANTE SAS no se encontró evidencias de las actividades ejecutadas por el contratista	Actualizar el procedimiento de contratación vinculando la oficina jurídica de la entidad para la revisión de los soportes contractuales requeridos en cada carpeta estableciendo controles por parte de esta dependencia para el cumplimiento de las cláusulas contractuales y de ley	Garantizar el cumplimiento de los objetos contractuales evidenciando los soportes en cada carpeta contractual con los respectivos informes y evidencias contractuales	Revisión y actualización de procedimiento y formatos	Procedimiento	1	13/08/2018	31/12/2018	20	se ha dado cumplimiento	70
Los contratos 022A 167 182 217 de 2017 celebrados con la Empresa BELLO RENACER y CIUDAD BRILLANTE SAS tenían el mismo objeto y se suscribieron bajo la modalidad de contratación directa cuando sumando el valor de cada contrato estos superaban los 125 SMMMLV	Mejorar el procedimiento de contratación haciendo una planeación y controles conforme a los lineamientos legales y reglamentarios cumpliendo con los principios de contratación	Brindar transparencia al proceso de contratación con el cumplimiento de los requisitos	Socialización y capacitación de procedimiento y formatos	Procedimiento	1	13/08/2018	31/12/2018	20	Se ha dado cumplimiento al momento de la evaluación y seguimiento por el responsable	70
Falta de planeación en el contrato 110 se realizaron adiciones en valor y plazo	Aplicar los principios de la función administrativa y de la gestión fiscal consagrados constitucionalmente	Minimizar hallazgos por falta de planeación	Capacitación	Capacitación	1	13/08/2018	31/12/2018	20	se ha dado cumplimiento fecha extemporanea	70
En el contrato N°152 no se encontró acta de inicio designación del supervisor no aporta evidencias de las actividades realizadas por parte del contratista	Realizar capacitación a los supervisores de contratos sobre las funciones que tienen a su cargo y la obligación de allegar a la oficina de la secretaria general copia de la documentación que acredite el cumplimiento del contratista hasta su liquidación	Brindar transparencia al proceso de contratación con el cumplimiento de los requisitos	Capacitación	Capacitación	1	13/08/2018	31/12/2018	20	se ha dado cumplimiento	70
En el contrato N°184 celebrado entre la EMAB y Contener Colombia SAS no registra acta de inicio ni las actividades realizadas por parte del Contratista ni acta de ejecución final o acta de liquidación	Mejorar el procedimiento de contratación haciendo una planeación y controles conforme a los lineamientos legales y reglamentarios cumpliendo con los principios de contratación	Brindar transparencia al proceso de contratación con el cumplimiento de los requisitos	procedimiento	procedimiento	1	13/08/2018	31/12/2018	20	se ha dado cumplimiento	70
En el contrato N°1188 celebrado entre la EMAB e IRMA LOPEZ GALAN no registra acta de ejecución final o acta de liquidación	Realizar capacitación a los supervisores de contratos sobre las funciones que tienen a su cargo y la obligación de allegar a la oficina de la secretaria general copia de la documentación que acredite el cumplimiento del contratista hasta su liquidación	Dar cumplimiento a los lineamientos de la EMAB en lo que corresponde a la elaboración de las actas finales o de liquidación de los contratos	Capacitar al personal de las diferentes dependencias reiterando la obligación de los supervisores para allegar al área jurídica las actas de liquidación de los contratos	Capacitación	2	13/08/2018	31/12/2018	20	se ha gestionado al compromiso pactado por la Secretaria general	70
En el contrato 1294 celebrado entre la EMAB y VALUE AND RISK SA SOCIEDAD CALIFICADORA DE VALORES evidencia un acta de inicio de fecha 28 de julio de 2017 y se observa un acta de cumplimiento con fecha del 11 de julio de 2017	Realizar capacitación a los supervisores de contratos sobre las funciones que tienen a su cargo y la obligación de allegar a la oficina de la secretaria general copia de la documentación que acredite el cumplimiento del contratista hasta su	Dar cumplimiento a los lineamientos de la EMAB en lo que corresponde a la elaboración de las actas finales o de liquidación de los contratos	Las unidades gestoras deben verificar la información de las fechas en las etapas precontractuales de los contratos	Capacitación	2	13/08/2018	31/12/2018	20	se ha gestionado al compromiso pactado por la Secretaria general	70
Desarrollar acciones preventivas que permitan minimizar errores	Capacitación	Dar cumplimiento a los lineamientos de la EMAB en lo que corresponde a la elaboración de las actas finales o de liquidación de los contratos	Las unidades gestoras deben verificar la información de las fechas en las etapas precontractuales de los contratos	Procedimiento	2	13/08/2018	31/12/2018	20	se ha dado cumplimiento	70
Se realizaron intervenciones al inmueble ubicado en la Avenida Quebrada Seca con Carrera 15 en el mes de enero de 2018 sin que existiera contrato de arrendamiento vigente	No realizar actividades sin contar con un contrato vigente	Cumplir lo reglado en el manual interno de contratación y sus principios	Comunicación	Comunicación	1	13/08/2018	31/12/2018	20	No se ha vuelto a presentar	90

Evidenció que en el contrato N°126 de 2017 fue adjudicado al contratista SERGIO GRANADOS PARRA ARQUITECTO SAS cuyo representante legal es SERGIO GRANADOS PARRA a quien se le fue adjudicado el Contrato N°1291 cuyo objeto es director de obra para llevar a cabo la dirección de interventoría y ejecución de material de adecuación de las nuevas oficinas Lo cual causaría una inhabilidad al contratista según el artículo 5 de la ley 1474 de 2011	Cumplir con lo establecido en la Ley 1474 del 2011	Brindar transparencia al proceso de contratación con el cumplimiento de los requisitos	Capacitación	Capacitación	1	13/08/2018	31/12/2018	20	se ha dado cumplimiento	70
Revisado el Formato F16 Inversión Ambiental rendido en el SIA CONTRALORÍAS Misional para la vigencia 2017 y cruzando la información rendida con el formato F20 Contratación y el informe de la ejecución presupuestal de los rubros del componente ambiental emitido por la oficina de Presupuesto el día 21 de Marzo del año 2018 se evidenció que en el formato F16 no se relacionaron todos los contratos del componente ambiental	Capacitar al personal involucrado en la elaboración y rendición de los formatos Unificar la información a rendir mediante mesa de trabajo y/o conciliaciones	Evitar diferencias de información en los formatos rendidos a los entes de control	Los responsables deben dar cumplimiento a sus obligaciones establecidas como supervisores y/o interventores y el cumplimiento de los lineamientos establecidos por la EMAB en cuanto al Manual de contratación para la elaboración de las actas de liquidación de los contratos	1 Capacitación y 1 circular	1	13/08/2018	31/12/2018	20	Se impartieron directrices dentro del grupo financiero se cumplió a cabalidad el objetivo propuesto y la meta	90
Pago de \$101899058 por concepto de Intereses de Mora	La empresa definirá y documentará el procedimiento para determinar el pago y/o controversia de las resoluciones expedidas por la SSPD	cumplimiento a las funciones del comité de conciliación y evitar el pago de intereses moratorios	Procedimiento y socialización	Procedimiento	1	13/08/2018	31/12/2018	20	Se impartieron directrices dentro del grupo financiero se cumplió a cabalidad el objetivo propuesto y la meta	90
Actas de Seguimiento	La empresa definirá y documentará el procedimiento para determinar el pago y/o controversia de las resoluciones expedidas por la SSPD	cumplimiento a las funciones del comité de conciliación y evitar el pago de intereses moratorios	Procedimiento y socialización	Procedimiento	3	13/08/2018	31/12/2018	20	Se verifico mediante revisión ocular pagos por intereses por concepto de multas y sanciones el cual se testifica que no se cumple la acción correctiva	20
Se realizó pagos laborales en el año 2017 por un mayor valor por concepto de Salarios Vacaciones Prima de Vacaciones etc al correspondiente al Empleado Abelardo Durán Leyva identificado con la C C 91497363 representan la suma de setecientos cincuenta y siete mil ochocientos treinta y siete pesos \$757837 para la vigencia 2017	Establecer controles en el procedimiento previo al pago definitivo de nómina	Realizar el pago de nómina de acuerdo con las obligaciones contraídas del trabajador con la entidad y dar cumplimiento al procedimiento de nómina	control y supervisión periodicos	Control y supervisión periódica	3	13/08/2018	31/12/2018	20	Se verifico mediante revisión ocular pagos por intereses por concepto de multas y sanciones el cual se testifica que no se cumple la acción correctiva	20
Capacitación	Establecer controles en el procedimiento previo al pago definitivo de nómina	Realizar el pago de nómina de acuerdo con las obligaciones contraídas del trabajador con la entidad y dar cumplimiento al procedimiento de nómina	control y supervisión periodicos	Control y supervisión periódica	1	13/08/2018	31/12/2018	20	Se realizaron verificaciones y auditorias de seguimiento y se siguen presentando las inconsistencias por el software	60
Diferencias y falencias en el proceso de pago de las horas extras	Ajustar el procedimiento para el pago de horas Extras dominicales y festivos	Dar cumplimiento al código sustantivo de trabajo	Dar cumplimiento al procedimiento para la autorización de horas extras dominicales y festivos y exigir al área operativa el diligenciamiento de los formatos de calidad	procedimiento	1	13/08/2018	31/12/2018	20	Se viene realizando la respectiva accióncorrectiva (controles) por los responsables pero se siguen presentando eventualidades por Software	60
Se evidenció que la EMAB no está prestando el servicio de aprovechamiento en los estratos 1 y 2	Requerir mediante comunicación escrita a las Empresas de Aprovechamiento para que se preste el servicio de Aprovechamiento a los estratos 1 y 2	Garantizar que las Empresas de Aprovechamiento amplien la cobertura del servicio de aprovechamiento a los estratos 1 y 2	Documento de requerimiento a las Empresas de Aprovechamiento del Área de Prestación de Servicio	Documento de requerimiento	1	13/08/2018	31/12/2018	20	Se soporta con Acta de reunión en el mes de Octubre y compromisos pactados a Noviembre de 2018	80
En la vigencia 2017 no se realizaron monitoreo de Olores Ofensivos en el sitio de disposición final el Carrasco	Realizar los monitoreos de olores ofensivos en el relleno sanitario con una periodicidad semestral	Garantizar que las Empresas de Aprovechamiento amplien la cobertura del servicio de aprovechamiento a los estratos 1 y 2	Documento de requerimiento a las Empresas de Aprovechamiento del Área de Prestación de Servicio	Documento de requerimiento	1	13/08/2018	31/12/2018	20	Se soporta con Acta de reunión en el mes de Octubre y compromisos pactados a Noviembre de 2018	80

Analisis y evaluacion de los resultados	Monitoreos	Realizar el pago de nómina de acuerdo con las obligaciones contraídas del trabajador con la entidad y dar cumplimiento al procedimiento de nómina	control y supervisión periodicos	Control y supervisión periódica	2	13/08/2018	31/12/2018	20	Ya se hicieron dos (2) monitoreos por firma reconocida	70
En canales de aguas lluvias no hay fluidez homogénea del agua y no se realiza limpieza y mantenimiento de dichos canales	Socializar al consorcio de disposicion final la necesidad de mejorar los tiempos de mantenimientos preventivos y correctivos para los sistemas de control de aguas lluvias	Garantizar la estabilidad de las celdas inactivas y activas del sitio de disposicion final de igual manera no permitir el daño por aguas de escorrentia a los taludes ya conformados	Solicitud al consorcio	Control y supervisión periódica	2	13/08/2018	31/12/2018	20	Ya se hicieron dos (2) monitoreos por firma reconocida	70
Planes de accion Consorcio	Seguimiento y control por parte de la EMAB	Garantizar la estabilidad de las celdas inactivas y activas del sitio de disposicion final de igual manera no permitir el daño por aguas de escorrentia a los taludes ya conformados	Solicitud al consorcio	Control y supervisión periódica	1	13/08/2018	31/12/2018	20	Memorando	80
Los formatos de seguimiento diario de actividades disposición final del 23 al 26 de octubre de 2017 y los días 7 y 9 de noviembre de 2017 no cuentan con la firma del jefe de disposición final o del Subgerente Operativo	Diligenciar de manera correcta los formatos de seguimiento diario del sitio de disposicion final implementado por la entidad	Diligenciar de manera de correcta los formatos implementados por la entidad dentro de su sistema de gestion de la calidad	Revisión y firma de los formatos de seguimiento diario	Formato	1	13/08/2018	31/12/2018	20	No se ha vuelto a presentar	80
No se realizó seguimiento a las observaciones novedades o recomendaciones realizadas por la interventoría teniendo en cuenta que estas son acatadas mucho tiempo después de ser informadas	Revisión de las observaciones de la interventoría ambiental para priorizar las acciones de control y/o planes de accion a implementar	Diligenciar de manera de correcta los formatos implementados por la entidad dentro de su sistema de gestion de la calidad	Revisión y firma de los formatos de seguimiento diario	Formato	1	13/08/2018	31/12/2018	20	No se ha vuelto a presentar	80
Velar por el cumplimiento y aplicación de las clausulas sancionatorias acordadas	Adelantar las acciones requeridas para solucionar las no conformidades detectadas por la interventoría ambiental	Revisión y analisis de las novedades reportadas	Revisión y firma de los formatos de seguimiento diario	Formato	1	13/08/2018	31/12/2018	20	No se ha vuelto a presentar	80
Implementacion de acciones o planes de accion de ser requeridos	Novedades reportadas	Revisión y analisis de las novedades reportadas	Solicitud al consorcio	Registro Detonaciones	1	13/08/2018	31/12/2018	20	se realizan de manera prioritaria y seguimiento por el supervisor	60
La EMAB SA ESP no realiza un control a la cantidad de detonaciones diarias realizadas por el Consorcio Disposición Final	Llevar el control de detonaciones diarias hechas por el contratista en el formato de seguimiento diario implementado por la entidad	Evidenciar el cumplimiento de las obligaciones y las actividades diarias desarrolladas por el contratista en el sitio de disposicion final	control y registro de las detonaciones diarias efectuadas	Registro Detonaciones	1	13/08/2018	31/12/2018	20	Se implemento el Aeromodelo y se implemento el control de auyentamiento con cauchera diaria y profesional quien reporta para el informe de la Aeronautica civil y	70
Equipo Auditor evidenció que en el Área de Maquinaria y Retroexcavadora hay un punto de acopio con siete tambores o canecas plásticas de 50 galones aproximadamente que contienen combustible las cuales se encuentran a la intemperie no cuenta con señalización etiquetado rotulado fichas de seguridad y equipos de extinción de incendios aledaños	solicitar al consorcio se realicen de manerea inmediata las acciones de manejo adecuado de estas sustancias y se implementes los protocolos de implementacion para el manejo almacenaje y tratamiento adecuado de las sustancias quimicas identificadas en el sitio de disposicion final	Minimizar los riesgos por el manejo de sustancias quimicas en el sitio de disposicion final el carrasco	Documentacion revision y aprobacion de procedimientos de maejo de sustancias quimicas	Procedimiento	1	13/08/2018	31/12/2018	20	Se establecierom controles para mitigar riesgos pero se siguen adecuando en el mismo lugar	40
En la vigencia 2017 no se realizó aprovechamiento de los residuos de las plazas de mercado en los meses de enero abril mayo Julio agosto septiembre octubre noviembre y diciembre	efectuar los arreglos requeridos a la maquinaria e infraestructura de la planta para colocar en funcionamiento la planta de compostaje y tratar los residuos provenientes de las plazas de mercado	Aprovechar los residuos organicos provenientes de las plazas de mercado reduciendo las toneladas que se disponen en la celda transitoria	diagnostico del estado actual de la planta	Procedimiento	1	13/08/2018	31/12/2018	20	Se establecierom controles para mitigar riesgos pero se siguen adecuando en el mismo lugar	40
Proyeccion del cronograma de trabajo	cronograma de trabajo	Aprovechar los residuos organicos provenientes de las plazas de mercado reduciendo las toneladas que se disponen en la celda transitoria	diagnostico del estado actual de la planta	Procedimiento	1	13/08/2018	31/12/2018	20	En proceso del Convenio con la Alcaldia municipal primera fase de estudio	40
La Entidad en la vigencia 2017 no contaba con un Programa sobre el aprovechamiento del uso eficiente y ahorro del agua y energía eléctrica	Hacer el programa sobre aprovechamiento y uso eficiente de los recursos	Implementar un programa de usos eficiente de los recursos con el fin de implementar una polittica de uso eficiente del agua y la energia	Programa	documento	1	13/08/2018	31/12/2018	20	Se realizo la acción correctiva mediante acta y se viene cumpliendo	70

Se evidenció que en los meses de abril agosto septiembre octubre y noviembre de la vigencia auditada se dio cumplimiento parcial de la Resolución 0631 de 2015	Exigir al contratista se implemente un proceso para la medición de fenoles insitu con el cua se pueda evaluar las pruebas visual y exactamente para conocer la concentración de los fenoles del agua realizando un muestreo a diferentes intervalos de tiempo en horas y días que permitan llevar una trazabilidad de la concentración de fenoles generada por el relleno sanitario y su disminución después de las etapas de tratamiento	Dar cumplimiento a los parametros establecidos en las resolucion 0631 de 2015	Adquisicion de equipo para realizacion de pruebas insitu	documento	1	13/08/2018	31/12/2018	20	Se realizo la acción correctiva mediante acta y se viene cumpliendo	70
Se evidenció que en los meses de abril agosto septiembre octubre y noviembre de la vigencia auditada se dio cumplimiento parcial de la Resolución 0631 de 2015	Exigir al contratista se implemente un proceso para la medición de fenoles insitu con el cua se pueda evaluar las pruebas visual y exactamente para conocer la concentración de los fenoles del agua realizando un muestreo a diferentes intervalos de tiempo en horas y días que permitan llevar una trazabilidad de la concentración de fenoles generada por el relleno sanitario y su disminución después de las etapas de tratamiento	Dar cumplimiento a los parametros establecidos en las resolucion 0631 de 2015	Programa	documento	1	13/08/2018	31/12/2018	20	Se realizo la acción correctiva mediante acta y se viene cumpliendo	70
Evaluacion y analisis de datos	Equipo de medicion	Dar cumplimiento a los parametros establecidos en las resolucion 0631 de 2015	Programa	documento	1	13/08/2018	31/12/2018	20	Se adquirio equipo acorde a lo requerido en fase intermedia de descripción de la meta	60
Se evidenció que la Empresa Municipal de Aseo de Bucaramanga EMAB no tiene establecido procedimientos de respaldos sobre programas Aplicaciones y archivos	Realizacion y puesta en marcha del procedimiento que se tiene para la realizacion de los backups de respaldo de programas y archivos	Dar cumplimiento a los parametros establecidos en las resolucion 0631 de 2015	Programa	documento	1	13/08/2018	31/12/2018	20	Se adquirio equipo acorde a lo requerido en fase intermedia de descripción de la meta	60
Fortalecer el recurso humano del área de sistemas de la entidad	Tener respaldo de programas y archivos	Generar documento guia para la correcta elaboracion de las copias de respaldo de aplicaciones y archivos	Procedimiento actualizado y entregado	Sistema de acceso al centro de computo de manera segura Camaras de vigilancia apoyando el control de acceso al sitio	1	13/08/2018	31/12/2018	20	Se realizo acción correctiva pero no se ha socializado a los competentes proceso auditado	60
La Empresa Municipal de Aseo de Bucaramanga EMAB no cuenta con un Marco de Trabajo de Continuidad de las Tics	Realizacion y puesta en marcha del Marco de Trabajo de continuidad de las TIC'S	Generar documento guia para la correcta elaboracion de las copias de respaldo de aplicaciones y archivos	Procedimiento actualizado y entregado	Sistema de acceso al centro de computo de manera segura Camaras de vigilancia apoyando el control de acceso al sitio	1	13/08/2018	31/12/2018	20	Se realizo acción correctiva pero no se ha socializado a los competentes proceso auditado	60
Fortalecer el recurso humano del área de sistemas de la entidad	Dar respuesta de manera oportuna ante una incidencia de seguridad	Actualizacion del documento y publicacion en el Sistema de Gestion de Calidad	Actualizar Marco de Trabajo y publicar	Sistema de acceso al centro de computo de manera segura Camaras de vigilancia apoyando el control de acceso al sitio	1	13/08/2018	31/12/2018	20	Se ha realizado la actualización se recomienda socialización a los competentes y emisión de Acto resolutorio	60
El Equipo Auditor evidencio que en las nuevas instalaciones del centro de cómputo de la Empresa Municipal de Aseo de Bucaramanga EMAB no cumple con las normas y estándares establecidos	Adeacuacion del centro de computo en cumplimiento a la normatividad	Tener un centro de computo con cumplimiento normativo	Obtener un centro de computo seguro	Centro de computo con las normas de seguridad correctamente implementadas	1	13/08/2018	31/12/2018	20	Se ha requerido a la Gerencia por la responsable del proceso de sistemas en proceso inicial de cumplimiento	40

El equipo Auditor evidencio que la Empresa Municipal de Aseo de Bucaramanga EMAB no cuenta con los sistemas apropiados para establecer la seguridad para el ingreso al centro de cómputo	Establecer un sistema de acceso al centro de computo de la entidad	Mantener restringido el acceso al sitio en donde se encuentra centralizado el almacenamiento de los datos del sistema ERP de la entidad	Reforzar el acceso al centro de computo Restringir la entrada de personal Dar instrucciones de ingreso a la empresa de vigilancia Ubicaciones de camaras para monitoreo	Sistema de acceso al centro de computo de manera segura Camaras de vigilancia apoyando el control de acceso al sitio	1	13/08/2018	31/12/2018	20	Se ha requerido a la Gerencia por la responsable del proceso de sistemas en espera de Asignar presupuesto	20
En los ítems de SEGURIDAD no se evidencio que la EMAB tenga establecido procedimientos de respaldo de copia de seguridad fuera de la institución	Creacion y puesta en marcha del procedimiento de respaldo de backups para el respaldo de la informacion	Contar con respaldo de la informacion fuera de la entidad	Establecer la mejor manera de tener un respaldo de la informacion fuera de las instalaciones de la entidad - Contratar el servicio de respaldo - Documentar las diferentes copias de seguridad almacenadas	Contrato o convenio para salvaguardar la informacion por fuera de las instalaciones	1	13/08/2018	31/12/2018	20	Se realizo por los responsables del proceso de sistemas en proceso seguimiento al cumplimiento	60
No se realizó la liquidación y pago de la seguridad social del señor Casadiego	Dar cumplimiento a las sentencias emitidas por los juzgados en los terminos legales estipulados y generar las liquidacion especifica para el pago	Cumplimiento a los fallos proferidos	Cumplimiento de las sentencias en el tiempo estipulado	Pagos realizados	1	13/08/2018	31/12/2018	20	No se ha vuelto a presentar	60
No se generó la Resolución que permitiera depurar y disminuir la cartera de la entidad dentro del tiempo estimado	Aprobar la resolución 333 de Noviembre de 2017	Garantizar la aprobación de la resolución para la recuperación de la Cartera de la facturación conjunta y directa	Resolución aprobada	Resolución	1	13/08/2018	31/12/2018	20	Aún en proceso de revisión por la oficina Juridica no se visualiza gestión por la responsable	20
Respecto del hallazgo 69 QUEJA CIUDADANA DPD-17 1 041 cuya acción correctiva era la compra de vehículos como lo establece la convención colectiva” No se llevó a cabo	Realizar el proceso de compra de vehículos según el Plan de Acción de la EMAB	Garantizar la compra de vehículos que registra el Plan de Acción de la EMAB	Realizar seguimiento periodico del estado de avance de la acciones que conllevan a la adquisición de compra de vehículos de la EMAB según el Plan de Acción	No De vehiculos nuevos	2	13/08/2018	31/12/2018	20	Se realizo la adquisición de 5 vehiculos	90
Incumplimiento de la resolución de caja menor	Generar un instructivo recordando el procedimiento para el Manejo de la Caja Menor y directriz para su cumplimiento	Dar cumplimiento a las Resoluciones por la cual se crea la Caja Menor Cada Año	Generar directriz informando a todos los empleados de la EMAB que manejan las cajas menores y dando a conocer sus alcances y restricciones	Instructivo emitido y entregado	2	13/08/2018	31/12/2018	20	En proceso de emisión de la respectiva acción correctiva ya incluida la unidad de medida se realiza eventual y verbalmente	60
El Equipo Auditor dentro de la ejecución de la auditoría regular vigencia 2017 PGA 2018 continúa encontró observaciones relacionadas con el pago de más al momento de girar la nómina	Establecer controles antes del giro de nómina articulado con Arcosis	Realizar el pago de nómina de acuerdo con las obligaciones contraídas del trabajador con la entidad y dar cumplimiento al procedimiento de nómina	control y supervisión periodicos	Control y supervisión periódica	1	13/08/2018	31/12/2018	20	Se ha realizado y cumplido la acción correctiva por la Dirección de gestión humana y siguen presentando inconvenientes y falencias el software	60
No se realizaron seguimientos eficientes a los diferentes procesos de la entidad	Conformación equipo interdisciplinario de la OCI de la Entidad Implementar controles periodicos a los procesos	Dar cumplimiento al marco legal sobre la conformación de las oficinas de control interno ley 87 de 1993-1474 de 2011	Asignación de personal por formación experiencia y perfil idoneo	Recurso humano	2	13/08/2018	31/12/2018	20	No se dio debido cumplimiento por los competentes se asigno temporalmente un estudiante como auxiliar	40
En el Plan de Acción de la Vigencia 2017 se evidenció que no hubo asignación de recursos para dar cumplimiento a las actividades Estudios Técnicos Construcción Planta de Compostaje y Adquisición y montaje de equipos establecidos en el Proyecto Bincmpost las cuales no se cumplieron	Asignar y ejecutar los recursos para estudios tecnicos construcción planta de compostaje	Construcción de planta de compostaje para realizar efectivamente el aprovechamiento de los RSU que se pueden compostar	Asignacion presupuestal	Asignacion presupuestal	1	13/08/2018	31/12/2018	20	Se proyecta el valor de 10000000 se ejecutan 20 millones por la EMAB y la Alcaldia 50 por ciento del valor	40
No Se evidencia que la Entidad relacionara la ejecución del gasto al presupuesto para la actividad Instalación de la instrumentación” del proyecto Disposición técnica de los residuos sólidos incluido en el Plan de Acción ejecutado para la vigencia 2017	llevar un control de la ejecución del gasto para las diferentes actividades que se realizan bajo el mismo rubro presupuestal	Efectuar un control por parte del area de Disposición Final detallado por cada una de las actividades	Realizar las acciones de acuerdo con los proyectos a ejecutar dentro de la vigencia	Porcentaje de ejecución	1	13/08/2018	31/12/2018	20	Se viene realizando por el responsable	80

Finalizada la etapa de ejecución de la Auditoria Regular los Equipos para la medición de caudales de gas niveles de lixiviados y extracción forzada de lixiviados de las celdas inactivas y activas del Sitio de Disposición Final no habían sido instalados para su respectivo funcionamiento de acuerdo con la necesidad para la que fueron adquiridos	Realizar la perforacion para la instalacion de los equipos para la extraccion forzada de los lixiviados según la tomografía electrica realizada	Evitar los asentamientos y posibles deslizamientos en en las celdas inactivas del sitio de disposicion final realizada	Diseños y estudios de la perforacion	Porcentaje de ejecución	1	13/08/2018	31/12/2018	20	Se viene realizando por el responsable	80
No se concluyó con la adquisición de los vehículos dos (2) para darle cumplimiento a la Meta trazada para la vigencia 2017 en el Plan de Acción	Realizar el proceso de compra de vehículos según el Plan de Acción de la EMAB	Garantizar la compra de vehículos que registra el Plan de Acción de la EMAB	seguimiento y monitoreo	Perforacion	1	13/08/2018	31/12/2018	20	Se adquirio el compresor se vienen realizando las perforaciones por el consorcio pendiente	70
No se concluyó con la adquisición de los vehículos dos (2) para darle cumplimiento a la Meta trazada para la vigencia 2017 en el Plan de Acción	Realizar el proceso de compra de vehículos según el Plan de Acción de la EMAB	Garantizar la compra de vehículos que registra el Plan de Acción de la EMAB	Realizar seguimiento periodico del estado de avance de la acciones que conllevan a la adquisición de compra de vehículos de la EMAB según el Plan de Acción	No De vehículos nuevos	2	13/08/2018	31/12/2018	20	Se dio debido cumplimiento	100
En el Plan de Acción de la vigencia 2017 se relaciona el indicador en porcentaje de DBO DQO y SST removidos y no se relaciona en miligramos por litro (mg/l) de acuerdo con la Resolución 0631 del 17 de marzo de 2015	Establecer las unidades de medicion de los indicadores conforme a los requerimientos exigidos en la resolucion 0631 de 2015	Garantizar el cumplimiento de los parametros establecidos en la resolucion 0631 de 2015	Revisión y actualización de indicadores	Indicador	1	13/08/2018	31/12/2018	20	se cumple paulatinamente por los responsables	60
Falencias en los procedimientos y registros contables durante la vigencia 2015 así mismo en el proceso de presentación de la declaración de renta del mismo año que llevaron a la posterior corrección de dichas declaraciones esto con el fin de solicitar los saldos a favor de la entidad lo que generó unas sanciones por corrección	Realizar al personal encargado del área contable actualizaciones tributaria con el fin de evitar por desconocimiento de la norma errores en la identificación clasificaciones y reconocimiento del impuesto	Cumplir con los lineamientos legales	Actualización	capacitaciones	1	13/08/2018	31/12/2018	20	Se ha dado cumplimiento paulatinamente	60
Falencias en los procedimientos y registros contables durante la vigencia 2015 así mismo en el proceso de presentación de la declaración de CREE del mismo año que llevaron a la posterior corrección de dicha declaración generando unas sanciones por corrección lo que a su vez se ocasiono una disminución del Total saldo a favor de la entidad durante la vigencia 2015	Realizar al personal encargado del área contable actualizaciones tributarias con el fin de evitar por desconocimiento de la norma errores en la identificación clasificaciones y reconocimiento del impuesto	Cumplir con los lineamientos legales	Actualización	capacitaciones	1	13/08/2018	31/12/2018	20	Se ha dado cumplimiento paulatinamente	60
El Equipo Auditor logró evidenciar que la EMAB Entregó a los Hijos de los trabajadores Becas y Auxilios Educativos durante el año 2017	Exigir al trabajador beneficiario del auxilio o beca el soporte del pago en las instituciones educativas que contenta notas promedio nivel fecha actual y original	Cumplimiento al procedimiento establecido en la convencion colectiva por aprte de los trabajadores	Establecer una politica de entrega de soportes por parte de los trabajadores para el respectivo pago	Ajsutar procedimiento - capacitacion - Circular soportes y seguimiento	1	13/08/2018	31/12/2018	20	se ha realizado la acción correctiva por la responsable del proceso (Dirección gestión humana)	80
La Empresa de Aseo de Bucaramanga EMAB SA autorizó cancelar un bono en efectivo a 92 empleados de planta y a 4 trabajadores pensionados durante el año 2017 cada uno por valor de \$ 509882 para un total de 48948672 cuando de acuerdo con la Convención Colectiva de Trabajo de la Empresa de Aseo de Bucaramanga EMAB SA este dinero debía ser invertido como lo estipula el mismo documento en su artículo 9 RECREACION Y DEPORTE	Establecer directrices encaminadas al cumplimiento de los pactos convencionales	Dar cumplimiento a la convención colectiva de trabajadores vigente	socilaizar el cumplimietno de la convención	Directriz	1	13/08/2018	31/12/2018	20	No se ha vuelto a presentar	70
Incumplieron normas de las Resoluciones N°321 322 323 y 326 emitidas desde el 05/01/2017 hasta el 09/06/2017 donde se legalizó gastos para efectos de reembolso de cajas menores	Generar un instructivo recordando el procedimiento para el Manejo de la Caja Menor y directriz para su cumplimiento	Dar cumplimiento a las Resoluciones por la cual se crea la Caja Menor Cada Año	Generar directriz informando a todos los empleados de la EMAB que manejan las cajas menores y dando a conocer sus alcances y restricciones	Instructivo emitido y entregado	2	13/08/2018	31/12/2018	20	se dio cumplimiento por la dueña del proceso paulatinamente y fecha extemporanea	60
Durante la vigencia 2017 se realizaron pagos por el concepto de Sanciones e intereses de mora	Radicar las acciones judiciales a que haya lugar con respecto a los actos administrativos y/o resoluciones que sancionen en la modalidad de multa a la EMAB	Ejercer los medios de control que trata la Ley 1437 de 2011 dentro de los terminos rpevios a la ejecutoria del acto administrativo	demanda	demanda	1	13/08/2018	31/12/2018	20	Se establecio el debido procedimiento de pago y posterior pero no se ha venido cumpliendo npor los responsables competentes	40

Revisado el Estado de Situación Financiera junto a las Notas a los Estados Financieros por la Vigencia 2017 se evidencio que las Cuentas por Cobrar y Prestamos por cobrar clasificadas tanto en el Activo corriente como en el No corriente presentaron un incremento de \$441862000 equivalente al 5% con referencia a la vigencia anterior lo que genera incertidumbre en los valores suministrados	Aplicar las políticas de recuperación de cartera establecidas por la Empresa de Aseo de Bucaramanga vigentes y contenidas en la resolución de cartera vigente	Disminuir los saldos de cartera y vigilar el ingreso de nuevos usuarios a este rubro bajo los parámetros establecidos por ley y los implementados por la Empresa de Aseo de Bucaramanga	Identificación y clasificación de usuarios morosos	Resolución	1	13/08/2018	31/12/2018	20	Se establecio el debido procedimiento de pago y posterior pero no se ha venido cumpliendo npor los responsables competentes	40
Inicio de procesos pre jurídicos y jurídicos	Porcentaje de Disminución	Disminuir los saldos de cartera y vigilar el ingreso de nuevos usuarios a este rubro bajo los parámetros establecidos por ley y los implementados por la Empresa de Aseo de Bucaramanga	Identificación y clasificación de usuarios morosos	Resolución	1	13/08/2018	31/12/2018	20	Se identifican los usuarios morosos pero No se ha adelantado gestión a la respectiva acción correctiva por los responsables del proceso	30
No se justifica el método utilizado por la entidad para realizar la estimación de la provisión del impuesto de renta para la vigencia 2017	Identificación clasificación y reconocimiento de los los activos bajo NIIF	Cumplir con los lineamientos legales	Reconocimiento de Activos bajo NIIF	Papel de trabajo	1	13/08/2018	31/12/2018	20	Se dio debido cumplimiento se realizaseguimiento por la OCI	80
El Equipo Auditor observo que existen falencias de organización de Activos dentro de los estados financieros de la entidad	Identificación clasificación y reconocimiento del Gatos bajo NIIF	Cumplir con los lineamientos legales	Reconocimiento de Gastos bajo NIIF	Papel de trabajo	1	13/08/2018	31/12/2018	20	Se dio debido cumplimiento se realizaseguimiento por la OCI	80
Revisado el Estado de Resultados Integral junto a las Notas a los Estados Financieros por la Vigencia 2017 el equipo auditor evidencio que el rubro Gastos generales arrojó una variación entre vigencias de 684423000 correspondientes a 122%	Identificación clasificación y reconocimiento del Gatos bajo NIIF	Cumplir con los lineamientos legales	Reconocimiento de Gastos bajo NIIF	Papel de trabajo	1	13/08/2018	31/12/2018	20	Se dio debido cumplimiento se realizaseguimiento por la OCI	80
Durante la vigencia 2016 se realizaron pagos por concepto de Sanciones e intereses de mora a la superintendencia de Servicios Públicos	Radicar las acciones judiciales a que haya lugar con respecto a los actos administrativos y/o resoluciones que sancionen en la modalidad de multa a la EMAB	Ejercer los medios de control que trata la Ley 1437 de 2011 dentro de los terminos rpevios a la ejecutoria del acto administrativo	demanda	demanda	3	13/08/2018	31/12/2018	20	Se establecio el debido procedimiento de pago y posterior pero no se ha venido cumpliendo npor los responsables competentes	40
Inversión de recursos en la adecuación y remodelación de las nuevas oficinas ubicadas en la carrera 15 con Avenida Quebrada seca siendo este predio de propiedad del municipio de Bucaramanga con quien solamente se tenía un contrato de arrendamiento haciendo inversiones en un inmueble ajeno a su propiedad igualmente se invirtieron recursos para mobiliarios para la adecuación cuando existía un inventario de mobiliario en buenas condiciones el cual se encontraba en uso por los funcionarios de la entidad	La empresa garantizará que la inversión de recursos se hará en bienes que previamente se haya definido la condición uso y/o goce del mismo	Cumplir lo reglado en el manual Interno de contratación y sus principios	Comunicación	Comunicación	1	13/08/2018	31/12/2018	20	No se ha vuelto a presentar se realizara seguimiento a la acción correctiva de manera periodica	60
Visita de inspeccion ocular al sitio de disposicion final el CARRASCO	Realizar los diseños de ampliacion y estabilidad de las celdas proyectadas a utilizar para el componente de disposicon final según el decreto de emergencia sanitaria 0153 de 27 de septiembre de 2017	Garantizar la estabilidad y el adecuado confinamiento de los residuos a disponer en las celdas contempladas en el decreto de emergencia dando cumplimiento a los requerimientos tecnicos requeridos por ley minimizando de esta manera el riesgo en el manejo del sitio de disposicion final apoyados en una planeacion adecuada tecnica y la posterior ejecucion de las obras y actividades proyectadas en la ejecucion de las actividades diarias del sitio de disposicion final	Contratacion de estudios y diseños Elaboracion de los diseños de modelamiento manual de operaciones del sitio de disposicion final	Diseño de modelamiento y estabilidad	1	15/10/2018	30/12/2018	10	Se viene realizando como resultado de la emergencia sanitaria actual por imprevistos mes de Octubre de 2018	50
Posible detrimento patrimonial por el no cobro de la totalidad del Prado Japonés instalado bajo el contrato No 300 de 2017	Revisar el valor real de los estudios previos vs valor de la compra real Revisar por el competente los valores cantidad y duracion para la consolidacion del acta final de liquidacion del contrato	Dar cumplimiento a las etapas pre y post de acuerdo al manual de contratacion de la entidad	Establer controles y seguimiento por lo integrantes del comité establecido por las partes según convenio y/o contratos	Actas de reunion	1	7/12/2018	31/12/2018	3	Se evidencia y recomienda por la OCI establecer controles por los competentes	40

Incumplimiento a la acción correctiva del hallazgo No 5 del Plan de Mejoramiento de la Auditoría Especial No 070 vigencia 2016 PGA 2017	Foliación documental de la carpeta y/o expediente conforme al consecutivo de la lista de chequeo (formato GJ-FR-14 Versión 04	Ley General de Archivo)	socializar y sencibilizar a todos los competentes del proceso realizar verificar y controles periodicos	lista de chequeo formato GJ -FR-14	1	26/11/2018	30/03/2019	3	En fase final fecha extemporanea	60
Falta de planeacion dentro de la entidad al momento de tomar decisiones administrativas las cuales pueden generar una serie de inconsistencias institucionales poniendo en riesgo a la entidad de cara al incumplimiento de la normatividad vigente desconociendo los principios de la Función Administrativa enmarcados en la Constitución Política de Colombia tales como eficiencia eficacia economía entre otros y la Ley 734 de 2002	Complementar y actualizar los estudios referentes a la estructura organizacional garantizando que se incorporen en el sistema de gestion de calidad	Compilar los estudios para fortalecer el esquema estructural de la entidad	Realizar contratacion que permita consolidar la estructura organizacional	Documento compilatorio	1	26/11/2018	30/03/2019	18	En fase final de cumplimiento a la acción correctiva y descripción de la meta	60
Se evidenció una deficiencia administrativa por parte de la Oficina de Control Interno toda vez que ésta Oficina no aportó al Equipo Auditor en el momento que se requirió los Informes de Auditorías realizados respecto a este proceso en lo cual según lo manifestado en el cuerpo de este informe data desde la vigencia 2016	Se incluirá en el plan de auditoria 2019 auditorias sobre la estructura de la planta y se llevará a aprobacion del Comité Coordinador de Control Interno	Ampliar el plan de auditoria para mayor cubrimiento de procesos y procedimientos	Tener soportes de auditoria que sirvan de base al ente de control	Plan de Audotria	1	10/01/2019	30/06/2019	24	En primera fase de cumplimiento proyectado la acción en el nuevo Plan de auditoria vigencia 2019	60
Falencias administrativas por parte de la Revisoría Fiscal si se tiene en cuenta que lo solicitado por parte del Equipo Auditor fueron informes realizados respecto a este proceso en lo cual según lo manifestado en el cuerpo de este informe data desde la vigencia 2016	Se emitirá comunicación a la Revisoría Fiscal para que programe seguimiento e informe sobre el tema	Ampliar los procesos de Revisoría Fiscal	Mantener informada a la junta directiva y a la asamblea general de accionistas	Comuncacion de la gerencia	1	26/11/2018	30/06/2019	18	Se realizo cambio de profesional en las funciones de Revisoría fiscal	70
No se evidenció sustento o estudio completo sobre la Restructuración realizada por parte de la EMAB SA ESP al crear una serie de cargos los cuales han aumentado significativamente el gasto de nómina demostrando una falta de planeación al no tener en cuenta los principios de la función administrativa contemplados en la Constitución Política de Colombia y una presunta violación a la Ley 610 de 2000 por un aumento injustificado de nómina	Compilar y ajustar los estudios existentes sobre el alineamiento estrategico con el fin de evitar un daño fiscal	Definir la estructura operativa y funcional de la EMAB dentro de un marco planeado bajo los lineamientos de los principios de la Función Pública	Conocer dentro de la eficiencia administrativa y financiera la esturctura organizacional de la EMAB SA ESP	Documento resultado estudio restructuración	1	10/01/2019	30/06/2019	24	En fase final de cumplimiento a la acción correctiva en fase de cumplir la descripción de meta y unidad de medida para el estricto cumplimiento	40