



Tipo Modalidad	53	M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO
Formulario	400	F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES
Unidad Inform	1	
Entidad	3324	
Fecha	2023/06/30	
Periodicidad	6	SEMESTRAL

0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES														
[1]		4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44	48
		MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES
1	FILA_1	2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL P	1	Otras Cuentas por Cobrar Incapacidades y Terceros	Deficiencias en el desarrollo de procedimientos y en el flujo de la información y documentación hacia el área contable	Depurar las cifras registradas en la cuenta contable Otras cuentas por cobrar Incapacidades y Terceros, a fin de mejorar la calidad de la información y que la misma cumpla con las características fundamentales de relevancia y representación fiel	Reconocer y revelar en los estados financieros la realidad de la cuenta Otras Cuentas por Cobrar Incapacidades y Terceros	Estados Financieros a Diciembre 2022	50	2023/02/01	2023/02/15	2	50	En la información consolidada no se evidencia observaciones
2	FILA_2	2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL P	2	Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudado	Deficiencias de control interno al no garantizar el adecuado reconocimiento de cuentas por cobrar, y en el procedimiento adoptado para la gestión de cartera, recuperación de los recursos y al no clasificarlos como de difícil recaudo, sin proceder a la depuración contable	Reclasificación de la cartera en los estados financieros de acuerdo con las edades y morosidad de la misma	Presentar al área contable el informe de cartera por edades, detallando específicamente la cartera mayor a 360 días reportado por el amb que pueda ser objeto de clasificación de dudoso o difícil recaudo	Informe de Cartera	30	2022/09/30	2023/01/13	15	30	En la información consolidada no se evidencia observaciones
3	FILA_3	2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL P	2	Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudado	Deficiencias de control interno al no garantizar el adecuado reconocimiento de cuentas por cobrar, y en el procedimiento adoptado para la gestión de cartera, recuperación de los recursos y al no clasificarlos como de difícil recaudo, sin proceder a la depuración contable	Reclasificación de la cartera en los estados financieros de acuerdo con las edades y morosidad de la misma	Reconocer en los estados financieros la cartera de dudoso o difícil recaudo y revelar en las notas la clasificación de la misma de acuerdo con el informe suministrado por el área comercial	Estados Financieros	20	2023/02/01	2023/02/15	2	20	En la información consolidada no se evidencia observaciones
4	FILA_4	2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL P	3	Cuenta 1386 Deterioro Acumulado Cuentas por Cobrar	Deficiencias en las actuaciones administrativas y procesales que deben seguirse en la empresa hacia una gestión de recaudo de cartera ágil, eficaz, eficiente y oportuna, así como canales de comunicación entre las áreas involucradas	Realizar análisis histórico de la cartera y revelar en las notas a los estados financieros a través del diligenciamiento del FOGF-08 Explicación Notas a los Estados Financieros	Realizar informe analizando un histórico de las deudas con tendencia de pago y recuperabilidad como las que ya sean consideradas con indicio de pérdida, según las disposiciones establecidas en el PREG-13-00 (Procedimiento Elaboración Notas de Estados Financieros)	Oficio Remisorio	70	2023/01/02	2023/07/24	29	70	En la información consolidada no se evidencia observaciones
5	FILA_5	2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL P	3	Cuenta 1386 Deterioro Acumulado Cuentas por Cobrar	Deficiencias en las actuaciones administrativas y procesales que deben seguirse en la empresa hacia una gestión de recaudo de cartera ágil, eficaz, eficiente y oportuna, así como canales de comunicación entre las áreas involucradas	Realizar análisis histórico de la cartera y revelar en las notas a los estados financieros a través del diligenciamiento del FOGF-08 Explicación Notas a los Estados Financieros	Revelar en las notas a los estados financieros, el análisis histórico según información suministrada por el área comercial	Notas Estados Financieros	30	2023/02/01	2023/02/15	2	30	En la información consolidada no se evidencia observaciones
6	FILA_6	2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL P	5	Baja en Propiedades Planta y Equipo	Falta de entidad en el desarrollo de procedimientos para el trámite de baja de los elementos en la entidad	Evaluación permanente del estado de bienes a revisión de las dependencias y entidad que permita establecer el estado general de los bienes y la oportunidad para ser incluido en un proceso de bajas	Revelar en las notas a los estados financieros la información que se generen en un proceso de bajas	Estados Financieros	10	2022/12/01	2023/02/16	11	10	En la información consolidada no se evidencia observaciones
7	FILA_7	2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL P	6	Deterioro de Propiedades Planta y Equipo	Cumplimiento Marco Normativo y Manual de políticas Contables	Procedimiento para cálculo de deterioro de propiedad planta y equipo de acuerdo con el concepto emitido por la Contaduría	Elaborar procedimiento para el cálculo del deterioro de acuerdo con el concepto emitido por la contaduría	Concepto y/o Procedimiento	40	2022/09/26	2023/02/13	20	40	En la información consolidada no se evidencia observaciones
8	FILA_8	2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL P	7	Avances y Anticipos Entregados	Deficiencias en el trámite oportuno para la amortización de anticipos por parte de las áreas	Actualizar y ajustar a la realidad jurídica de la Empresa Pública de Alcantarillado de Santander la guía en el manejo de anticipos	Reconocer y revelar en los Estados Financieros los saldos de la cuenta de Avances y Anticipos Entregados	Estados Financieros	25	2022/12/15	2023/02/16	9	25	En la información consolidada no se evidencia observaciones
9	FILA_9	2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL P	8	Cuentas por Pagar Adquisición Bienes y Servicios	Debilidades en el inicio de las acciones administrativas y operativas que permitan determinar la veracidad de los saldos presentados en los estados financieros, sin tener en cuenta las características fundamentales de relevancia y representación fiel	Continuar con el proceso de sostenibilidad contable y adelantar acciones administrativas que permitan determinar la veracidad de los saldos presentados en los estados financieros	Reconocer y Revelar en las notas a los estados financieros las decisiones tomadas en el comité financiero	Notas Estados Financieros	20	2022/12/01	2023/02/15	10	20	En la información consolidada no se evidencia observaciones
10	FILA_10	2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL P	9	Disponibilidad Inicial de Ingresos Vigencia 2021	Debilidades en los mecanismos de control y dificultad en la trazabilidad de las ejecuciones presupuestales	Mejorar la implementación del proceso de incorporación de disponibilidad inicial	Incorporación del valor de la Disponibilidad Inicial en el sistema de información financiera bajo las disposiciones de la Asamblea General de Accionistas	Comprobante presupuestal	50	2023/01/02	2023/04/03	13	50	En la información consolidada no se evidencia observaciones
11	FILA_11	2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL P	18	Supervisión Contrato 4162 de 2021 - Consultoría para Actualización y Complemento Información SARA	Deficiencias de planeación de actividades del contrato que afectan la supervisión del mismo	Fortalecimiento de las competencias del equipo supervisor	Elaboración de informes mensuales que evidencien el avance, en el cumplimiento de las actividades del contratista	Informe mensual	50	2022/07/01	2023/02/17	33	50	En la información consolidada no se evidencia observaciones
12	FILA_12	2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL P	20	Accesibilidad a la Población en Condición de Discapacidad	Debilidades en el proceso de planeación institucional, falta de financiamiento de instrumentos de acceso de las personas con discapacidad al entorno físico de la entidad	Mejorar las condiciones de accesibilidad y movilidad en las sedes de atención al usuario para población con discapacidad	Realizar adecuaciones locativas que permitan mejorar la accesibilidad y movilidad de las personas con discapacidad	Adecuaciones Locativas	50	2022/08/01	2023/03/27	34	50	En la información consolidada no se evidencia observaciones
13	FILA_13	2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL P	20	Accesibilidad a la Población en Condición de Discapacidad	Debilidades en el proceso de planeación institucional, falta de financiamiento de instrumentos de acceso de las personas con discapacidad al entorno físico de la entidad	Mejorar las condiciones de accesibilidad y movilidad en las sedes de atención al usuario para población con discapacidad	Establecer protocolo para la atención de personas con discapacidad y/o movilidad reducida	Protocolo	25	2022/08/01	2023/03/27	25	25	En la información consolidada no se evidencia observaciones