



Tipo Modalidad	53	M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO
Formulario	400	
Moneda Informe	1	F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES
Entidad	3324	
Fecha	2022/06/15	2022/06/15
Periodicidad	0	OCASIONAL

[1] 0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES													
	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	12	Recursos Recibidos en Administración Convenios	Recursos recibidos por suscripción de convenios con terceros pendientes de ejecución, legalización y/o liquidación	Realizar la depuración y legalización de actas de liquidación de convenios suscritos por la entidad en vigencias anteriores a fin de reflejar la cuenta recursos recibidos en administración los convenios que se encuentren vigentes o en proceso de liquidación	Realizar un informe de diagnóstico entre las áreas de contabilidad, presupuesto y tesorería de los convenios que registran valores en la cuenta contable	Informe financiero generado por las áreas contabilidad, presupuesto y tesorería	40	2021/07/01	2022/03/31	39		De conformidad con la solicitud realizada en el informe final de la auditoría financiera de la vigencia 2021, se incorpora en el plan de mejoramiento lo correspondiente a las actividades del hallazgo 12 de la anterior auditoría y vigencia. De las cuales se reflejarán las evidencias de su cumplimiento dentro del informe de seguimiento semestral.
2	FILA_2	12	Recursos Recibidos en Administración Convenios	Recursos recibidos por suscripción de convenios con terceros pendientes de ejecución, legalización y/o liquidación	Realizar la depuración y legalización de actas de liquidación de convenios suscritos por la entidad en vigencias anteriores a fin de reflejar la cuenta recursos recibidos en administración los convenios que se encuentren vigentes o en proceso de liquidación	Informe final de avance y acciones realizadas por la entidad y presentación al Comité Financiero a fin de tomar decisiones	Acta de Comité Financiero	40	2022/04/01	2022/05/15	6		De conformidad con la solicitud realizada en el informe final de la auditoría financiera de la vigencia 2021, se incorpora en el plan de mejoramiento lo correspondiente a las actividades del hallazgo 12 de la anterior auditoría y vigencia. De las cuales se reflejarán las evidencias de su cumplimiento dentro del informe de seguimiento semestral.

3	FILA_3	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	12	Recursos Recibidos en Administración Convenios	Recursos recibidos por suscripción de convenios con terceros pendientes de ejecución, legalización y/o liquidación	Realizar la depuración y legalización de actas de liquidación de convenios suscritos por la entidad en vigencias anteriores a fin de reflejar la cuenta recursos recibidos en administración los convenios que se encuentren vigentes o en proceso de liquidación	Reconocer los hechos económicos originados en las decisiones del comité financiero	Estados Financieros	20	2022/05/16	2022/06/15	4		De conformidad con la solicitud realizada en el informe final de la auditoría financiera de la vigencia 2021, se incorpora en el plan de mejoramiento lo correspondiente a las actividades del hallazgo 12 de la anterior auditoría y vigencia. De las cuales se reflejarán las evidencias de su cumplimiento dentro del informe de seguimiento semestral.
4	FILA_4	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	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	Realizar la depuración de la cuenta Otras Cuentas por Cobrar Incapacidades y Terceros	Informe Depuración	50	2022/07/13	2022/11/30	20		
5	FILA_5	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	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	50	2023/02/01	2023/02/15	2		
6	FILA_6	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	2	Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo	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	Actualización de la política contable cuentas por cobrar de difícil recaudo, del manual de políticas contables MAGF-02	Política Actualizada en el MAGF-02	20	2022/07/01	2022/08/15	6		
7	FILA_7	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	2	Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo	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	Revisar y analizar el informe de cartera mayor a 360 días reportado por el amb, a fin de validar la correcta clasificación de las edades de la cartera	Informe de resultado del análisis de cartera	30	2022/07/01	2022/09/30	13		

8	FILA_8	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	2	Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo	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		
9	FILA_9	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	2	Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo	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		
10	FILA_10	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	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 PRGF-13-00 (Procedimiento Elaboración Notas de Estados Financieros)	Oficio Remisorio	70	2023/01/02	2023/07/24	29		
11	FILA_11	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	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		
12	FILA_12	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	4	Construcciones en Curso	Deficiencias en el flujo de información y entrega de documentación al área contable	Incorporación de las obras a la cuenta de activo que correspondan a la propiedad planta y equipo de EMPAS SA ESP	Activar en el aplicativo de activos fijos la propiedad planta y equipo del contrato 3941	Nota de contabilidad NCACTIVOS	40	2022/07/01	2022/09/30	13		
13	FILA_13	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	4	Construcciones en Curso	Deficiencias en el flujo de información y entrega de documentación al área contable	Incorporación de las obras a la cuenta de activo que correspondan a la propiedad planta y equipo de EMPAS SA ESP	Socializar con las áreas misionales procedimiento para el registro como bien inmueble, de las construcciones en curso PRGF-06	Registro de asistencia	60	2022/08/01	2022/08/29	4		

14	FILA_14	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	5	Baja en Propiedades Planta y Equipo	Falta de celeridad en el desarrollo de procedimientos para el trámite de baja de los elementos en la entidad	Evaluación permanente del estado de bienes a servicio 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	Recolección y clasificación continua de bienes devolutivos de las áreas susceptibles para la baja	Relación de activos fijos susceptibles a baja	90	2022/07/05	2022/11/01	17		
15	FILA_15	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	5	Baja en Propiedades Planta y Equipo	Falta de celeridad en el desarrollo de procedimientos para el trámite de baja de los elementos en la entidad	Evaluación permanente del estado de bienes a servicio 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		
16	FILA_16	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	6	Deterioro de Propiedades Planta y Equipo	Deficiencias en la planeación administrativa de las actividades de avalúos y de los procedimientos desarrollados para determinar si los bienes de Propiedades Planta y Equipo se encuentran ajustados	Procedimiento para calculo de deterioro de propiedad planta y equipo de acuerdo con el concepto emitido por la Contaduría	Solicitar concepto a la contaduría general de la nación si la empresa debe aplicar deterioro de propiedad planta y equipo	Solicitud de Concepto Contaduría	60	2022/07/08	2022/08/12	5		
17	FILA_17	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	6	Deterioro de Propiedades Planta y Equipo	Deficiencias en la planeación administrativa de las actividades de avalúos y de los procedimientos desarrollados para determinar si los bienes de Propiedades Planta y Equipo se encuentran ajustados	Procedimiento para calculo de deterioro de propiedad planta y equipo de acuerdo con el concepto emitido por la Contaduría	Elaborar procedimiento para el calculo del deterioro de acuerdo con el concepto emitido por la contaduría	Concepto y/o Procedimiento	40	2022/09/26	2023/02/13	20		
18	FILA_18	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	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	Revisión y actualización de la guía de manejo de anticipos ITGCO-03	Documento Guía	35	2022/08/01	2022/10/31	13		
19	FILA_19	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	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	Divulgación de la guía de manejo de anticipos ITGCO-03	Correo electrónico	30	2022/11/01	2022/11/29	4		
20	FILA_20	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	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	Acciones tendientes a la liquidación y amortización de saldos pendientes del contrato 1211	Correos electrónicos / Acta de Liquidación	10	2022/07/01	2022/12/02	22		
21	FILA_21	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	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		

22	FILA_22	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	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	Revisar los hechos económicos registrados en cuentas por pagar adquisición de bienes y servicios por vigencia, realizar un informe a fin de estimar la situación presentada en cada tercero y de ser necesario circularizar a fin de confirmar el saldo de la cuenta por pagar	Informe de análisis y/o circularización	60	2022/07/01	2022/09/30	13		
23	FILA_23	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	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	Presentar informe al comité financiero a fin de tomar las acciones correctivas	Acta de comité financiero	20	2022/09/30	2022/12/02	9		
24	FILA_24	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	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	2023/02/16	10		
25	FILA_25	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	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	Cumplir con el Procedimiento establecido PRGP-14	Presupuesto Aprobado	50	2022/09/26	2022/11/28	9		
26	FILA_26	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	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		
27	FILA_27	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	10	Ejecución o Recaudo de Ingresos	Demora en la facturación de los servicios prestados	Generar conocimiento de lo contenido en el Manual de Políticas Contables	Socialización de la aplicación del Manual de Políticas Contables	emorando	20	2022/07/11	2022/08/01	20		
28	FILA_28	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	10	Ejecución o Recaudo de Ingresos	Demora en la facturación de los servicios prestados	Generar conocimiento de lo contenido en el Manual de Políticas Contables	Presentación de informe técnico de la ejecución y forma de pago del contrato interadministrativo 202 a la Contraloría General de la República	Radicación de Informe	80	2022/07/12	2022/08/09	80		

29	FILA_29	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	11	Incorporación de Ingresos Convenios	Debilidades en los mecanismos de control y seguimiento	Incorporación de los saldos del cierre fiscal de los convenios interadministrativos para garantizar la continuidad de su ejecución presupuestal	Elaboración del Procedimiento para Incorporación de saldos fiscales de convenios y contratos interadministrativos	Procedimiento	50	2022/07/08	2022/09/02	8		
30	FILA_30	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	11	Incorporación de Ingresos Convenios	Debilidades en los mecanismos de control y seguimiento	Incorporación de los saldos del cierre fiscal de los convenios interadministrativos para garantizar la continuidad de su ejecución presupuestal	Presentación de formato FOPS-01 Solicitud de Cambio en la Información Documentada	FOPS-01	20	2022/09/05	2022/09/12	1		
31	FILA_31	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	11	Incorporación de Ingresos Convenios	Debilidades en los mecanismos de control y seguimiento	Incorporación de los saldos del cierre fiscal de los convenios interadministrativos para garantizar la continuidad de su ejecución presupuestal	Socialización al área financiera del procedimiento para Incorporación de saldos fiscales de convenios y contratos interadministrativos	Acta de Reunión	30	2022/09/16	2022/10/28	6		
32	FILA_32	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	12	Incorporación de Ingresos Servicios	Debilidades en los mecanismos de control y seguimiento	Seguimiento y control del recaudo de la ejecución presupuestal	Elaboración de informe de seguimiento de ingresos trimestral para presentación ante comité financiero	Acta Comité Financiero	100	2022/07/15	2022/12/16	22		
33	FILA_33	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	13	Cuentas por Pagar	Debilidades en los procesos administrativos y de planeación, asociados a la ejecución de contratos y falta de conocimiento de los procedimientos por parte de los supervisores	Seguimiento y control a los plazos de ejecución de contratos durante la vigencia fiscal, para identificar la necesidad de ampliación de plazos y por lo tanto el requerimiento de la aplicación de Vigencias Futuras de contratos en Ejecución y su posterior presentación y aprobación de la autoridad competente	Capacitación a Supervisores e Interventores	Reporte de Asistencia	40	2022/07/29	2022/09/30	9		
34	FILA_34	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	13	Cuentas por Pagar	Debilidades en los procesos administrativos y de planeación, asociados a la ejecución de contratos	Seguimiento y control a los plazos de ejecución de contratos durante la vigencia fiscal, para identificar la necesidad de ampliación de plazos y por lo tanto el requerimiento de la aplicación de Vigencias Futuras de contratos en Ejecución y su posterior presentación y aprobación de la autoridad competente	Circular a supervisores para que se verifique la necesidad de vigencias futuras	Circular	60	2022/07/11	2022/08/01	3		
35	FILA_35	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	14	Vigencias Expiradas	Debilidades en los procesos administrativos y de planeación, asociados a la ejecución de contratos y en la labor de supervisión e inadecuados canales de comunicación entre las áreas responsables	Seguimiento de la ejecución de las vigencias expiradas y pasivos y pasivos exigibles	Descertificación y/o reversión de las vigencias expiradas	Comprobante Presupuestal	50	2022/08/01	2022/10/31	13		
36	FILA_36	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	14	Vigencias Expiradas	Debilidades en los procesos administrativos y de planeación, asociados a la ejecución de contratos y en la labor de supervisión e inadecuados canales de comunicación entre las áreas responsables	Seguimiento de la ejecución de las vigencias expiradas y pasivos y pasivos exigibles	Elaboración de informe de seguimiento de saldos de Cuentas por Pagar y Vigencias Expiradas	Informe	50	2022/11/08	2022/12/27	7		

37	FILA_37	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	15	Constitución Vigencia Expirada por Servidumbre	Debilidades en los mecanismos de control y seguimiento	Actualización del procedimiento de constitución de servidumbres de EMPAS SA	Estudio y actualización del procedimiento de Constitución de Servidumbre PRES-04	PRES-04 Procedimiento de Constitución de Servidumbres	60	2022/04/29	2022/09/16	20		
38	FILA_38	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	15	Constitución Vigencia Expirada por Servidumbre	Debilidades en los mecanismos de control y seguimiento	Actualización del procedimiento de constitución de servidumbres de EMPAS SA	Presentación del formato FOPS-01 Solicitud de Cambio en la información documentada, para actualización del procedimiento de Constitución de Servidumbre PRES-04	Formato FOP-01	10	2022/09/16	2022/09/30	2		
39	FILA_39	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	15	Constitución Vigencia Expirada por Servidumbre	Debilidades en los mecanismos de control y seguimiento	Actualización del procedimiento de constitución de servidumbres de EMPAS SA	Descertificar saldo de \$63.781.800 por servidumbre a favor de INVIAS	Acta Comité Financiero	30	2022/07/01	2022/11/04	18		
40	FILA_40	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	16	Anticipo Contrato 4037 de 2021	Debilidades de supervisión en la verificación de requisitos para el manejo de los recursos entregados en calidad de anticipo a los contratistas	Actualizar y ajustar a la realidad jurídica de la Empresa Pública de Alcantarillado de Santander la guía en el manejo de anticipos	Revisión y actualización de la guía de manejo de anticipos ITGCO-03	Documento Guía	45	2022/08/01	2022/10/31	13		
41	FILA_41	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	16	Anticipo Contrato 4037 de 2021	Debilidades de supervisión en la verificación de requisitos para el manejo de los recursos entregados en calidad de anticipo a los contratistas	Actualizar y ajustar a la realidad jurídica de la Empresa Pública de Alcantarillado de Santander la guía en el manejo de anticipos	Divulgación de la guía de manejo de anticipos ITGCO-03	Correo electrónico	40	2022/11/01	2022/11/29	4		
42	FILA_42	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	16	Anticipo Contrato 4037 de 2021	Debilidades de supervisión en la verificación de requisitos para el manejo de los recursos entregados en calidad de anticipo a los contratistas	Actualizar y ajustar a la realidad jurídica de la Empresa Pública de Alcantarillado de Santander la guía en el manejo de anticipos	Liquidación del contrato 4037 y verificación de entrega de los rendimientos financieros generados en la fiducia	Acta de Liquidación	15	2022/07/01	2022/10/28	17		
43	FILA_43	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	17	Supervisión Contrato 4157 de 2021 - Interfase SARA Activos Fijos	Dibilidades en la supervisión del contrato	Fortalecer las competencias del equipo supervisor para el desarrollo de las funciones relacionadas con el ejercicio de la supervisión e interventoría de los contratos	Capacitación aspectos generales de la supervisión de contratos	Reporte de asistencia a la capacitación	40	2022/07/29	2022/09/30	9		
44	FILA_44	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	17	Supervisión Contrato 4157 de 2021 - Interfase SARA Activos Fijos	Dibilidades en la supervisión del contrato	Fortalecer las competencias del equipo supervisor para el desarrollo de las funciones relacionadas con el ejercicio de la supervisión e interventoría de los contratos	Adelantar las acciones necesarias para la recopilación de la documentación y material probatorio de los avances en la ejecución contractual	Informe de Supervisión	30	2022/05/02	2022/08/29	17		
45	FILA_45	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	17	Supervisión Contrato 4157 de 2021 - Interfase SARA Activos Fijos	Dibilidades en la supervisión del contrato	Fortalecer las competencias del equipo supervisor para el desarrollo de las funciones relacionadas con el ejercicio de la supervisión e interventoría de los contratos	Adelantar las modificaciones, que permitan ajustar el documento contractual a la realidad de la ejecución	Modificatorio	30	2022/05/02	2022/08/29	17		
46	FILA_46	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	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	Capacitación en aspectos generales de la supervisión	Reporte de asistencia	50	2022/07/29	2022/09/30	9		

47	FILA_47	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	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		
48	FILA_48	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	19	Pago Anticipo Contrato 3791 de 2020	Deficiencias en la supervisión	Actualizar y ajustar a la realidad jurídica de la Empresa Pública de Alcantarillado de Santander la guía en el manejo de anticipos	Revisión y actualización de la guía de manejo de anticipos ITGCO-03	Documento Guía	25	2022/08/01	2022/10/31	13		
49	FILA_49	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	19	Pago Anticipo Contrato 3791 de 2020	Deficiencias en la supervisión	Actualizar y ajustar a la realidad jurídica de la Empresa Pública de Alcantarillado de Santander la guía en el manejo de anticipos	Divulgación de la guía de manejo de anticipos ITGCO-03	Correo electrónico	25	2022/11/01	2022/11/29	4		
50	FILA_50	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	19	Pago Anticipo Contrato 3791 de 2020	Deficiencias en la supervisión	Actualizar y ajustar a la realidad jurídica de la Empresa Pública de Alcantarillado de Santander la guía en el manejo de anticipos	Capacitación a los supervisores de contratos	Reporte de Asistencia	25	2022/07/29	2022/09/30	9		
51	FILA_51	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	19	Pago Anticipo Contrato 3791 de 2020	Deficiencias en la supervisión	Actualizar y ajustar a la realidad jurídica de la Empresa Pública de Alcantarillado de Santander la guía en el manejo de anticipos	Reclasificación de las cuentas de anticipo	Nota Contable	25	2022/07/05	2022/07/29	3		
52	FILA_52	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	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		
53	FILA_53	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	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	Diseño de señalización traducida a braille	Diseño de Señalización	25	2022/07/01	2022/12/30	26		
54	FILA_54	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	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	34		