

 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER CON LA CIUDADANÍA*		MACROPROCESO MISIONAL							MPM 01-01-13	
		PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO							FECHA	VERSION
		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA							30/04/2013	2
PLAN DE MEJORAMIENTO										
CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER										
CUMPLIMIENTO Y EFECTIVIDAD DEL PLAN DE MEJORAIENTO										
Nombre de la entidad:		EMPOPAMPLONA SA ESP								
Nombre del representante legal:		JUAN SEBASTIAN SUAREZ JAUREGUI								
Producto de:		informe Auditoria de Cumplimiento Vigencia 2023							Página 1 de 2	
Periodo revisado:		2023								
Año en que se realizó la revisión:		2024								
Periodo que cubrirá:		2024								
PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO								Diligenciado solo por el Auditor		
N.º hallazgo	Descripción del hallazgo	Acción correctiva	Responsable(s)	Tiempo de ejecución	Responsable	Fecha implementación	Observaciones	Cumplimiento	Efectividad	Observación
1	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS: registra saldo por valor de \$976.410.493, de los cuales, existe saldo en cuentas corrientes por valor de \$15.960.301, y el saldo de las cuentas de ahorro por valor de \$960.387.522. No fue posible realizar la verificación de las conciliaciones bancarias, toda vez que la entidad, no allego el archivo completo, solo envió un formato de conciliación, pero no adjuntó el libro auxiliar de bancos, ni el extracto bancario.	Se comenzó a implementar las consignaciones Bancarias, en el Software Financiero de la entidad, lo que permite una información veraz en tiempo real y un control de acuerdo a las necesidades de la entidad.	Gerente Control Interno	360 días	Tesorería Contabilidad	15/06/2024				
	CUENTAS POR COBRAR: registra saldo por valor de \$4.404.230.352, se observa el registro del deterioro acumulado de las cuentas por cobrar por valor de \$832.197.912, saldo que viene de vigencias anteriores (2021), el cual no ha sido objeto de estudio para su actualización. De otra parte, la ESP no ha clasificado las cuentas por cobrar en corrientes y en cuentas por cobrar de difícil recaudo	Realizar un diagnostico del estado de cartera. Reclasificación del estado de cartera. Realizar cobros a la cartera Corriente.	Gerente Control Interno	360 días	Comité de Cartera. Gestión Comercial. Jurídica.	9/07/2024				
	"...PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO: toma física de los activos, Este proceso se realizó durante la vigencia 2022, pero al corte de esta vigencia, no se había consolidado con el área de contabilidad para poder revelar en los estados financieros los saldos reales de los activos fijos con los que cuenta la empresa. Por lo tanto, es necesario allegar las notas de ajustes, notas de bajas, entre otros documentos que soporten el trabajo realizado para mostrar la realidad ajustada de la propiedad, planta y equipo de la ESP. Igualmente, para esta fecha se requería que la entidad contara con un software contable confiable que le permita mantener un registro preciso y actualizado de los activos fijos y que se integre con los procesos de almacén y de la toma física de los activos.	Realizar un diagnostico de la propiedad, Planta y equipos de la entidad. Solicitar al comité de Bajas que emita un concepto que recomiende la baja o el rechazo de los bienes. Reclasificación de los activos fijos de la organización.	Gerente Control Interno	360 días	Comité de Bajas. Adquisición de Bienes y Servicios. Contabilidad.	11/09/2024				
	"...PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO: El área de revisoría fiscal de la EMPOPAMPLONA, durante la vigencia 2022, solicitó al área de almacén en compañía del área contable y de la oficina de obras la respectiva reclasificación de la cuenta de construcciones en curso donde se evidencia a 31 de diciembre de 2022 un saldo de \$3.470.405.040, valor representativo que se revela en los estados financieros de la empresa que va en contra de la realidad económica y financiera de la misma. El área de obras de la empresa no ha realizado un informe detallado que indique al área contable que saldos se deben reclasificar y que depreciación han sufrido esas reposiciones que no han sido clasificadas como un activo en funcionamiento...". Se observa que, al corte del 31 de diciembre de 2023, el saldo de construcciones en curso continúa con un valor de \$4.796.836.301.	Realizar un diagnostico de la propiedad, Planta y equipos de la entidad. Reclasificación de la cuenta Construcciones en Curso.	Gerente Control Interno	360 días	Adquisición de Bienes y Servicios. Contabilidad. Obras y Mantenimiento de Redes	11/09/2024				
	La cuenta 291090 Otros ingresos recibidos por anticipado-consignaciones sin identificar por valor de \$35.358.978, al revisar este saldo se observa que viene desde la vigencia 2021, sin que haya sido depurado a la fecha, saldo que muy posiblemente debe ser sometido a proceso de sostenibilidad contable.	Solicitar al comité de Sostenibilidad Contable, brinde un concepto sobre la ejecución y liquidación de cada convenio. Reclasificación para obligaciones pendientes o ingresos ejecutados.	Gerente Control Interno	360 días	Comité de sostenibilidad Contable. Tesorería Contabilidad Obras y Mantenimiento de Redes Comité de sostenibilidad Contable.	28/10/2024				
	La cuenta 291090 Otros ingresos recibidos por anticipado-Inversión CMI alcantarillado por valor de \$496.220.169, al revisar este saldo se observa que viene desde la vigencia 2021, sin que haya sido depurado a la fecha, saldo que muy posiblemente debe ser sometido a proceso de sostenibilidad contable.	Solicitar al comité de Sostenibilidad Contable, brinde un concepto sobre la ejecución y liquidación de cada convenio. Reclasificación a los ingresos ejecutados.	Gerente Control Interno	360 días	Tesorería Contabilidad Obras y Mantenimiento de Redes	28/10/2024				
2	De acuerdo a la información allegada por la entidad, se observa que EMPOPAMPLONA S.A. E.S.P., aplica los estatutos y la normatividad general en el desarrollo de los procesos contables y presupuestales, sin embargo, en el desarrollo de la auditoria se observo que dicho cumplimiento a la normatividad es parcial, al igual que se demostro en ros resultados de las auditorias internas ejecutadas por la misma entidad.	Implementar auditorias internas de Gestión en todas las Areas de la organización. Realizar seguimiento a los Planes de Mejoramiento de las Auditorías de Gestión.	Gerente Control Interno	360 días	Control Interno	15/01/2025				

 CONTRALORÍA NORTE DE SANTANDER "CON LA CIUDADANÍA"	MACROPROCESO MISIONAL							MPM 01-01-13		
	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO							FECHA	VERSION	
	SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA							30/04/2013	2	
PLAN DE MEJORAMIENTO										
CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER										
CUMPLIMIENTO Y EFECTIVIDAD DEL PLAN DE MEJORAIENTO										
Nombre de la entidad:							EMPOPAMPLONA SA ESP			
Nombre del representante legal:							JUAN SEBASTIAN SUAREZ JAUREGUI			
Producto de:							Informe Auditoria de Cumplimiento Vigencia 2023			
Periodo revisado:							2023			
Año en que se realizó la revisión:							2024			
Periodo que cubrirá:							2024			
PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO								Diligenciado solo por el Auditor		
N.º hallazgo	Descripción del hallazgo	Acción correctiva	Responsable(s)	Tiempo de ejecución	Responsable	Fecha implementación	Observaciones	Cumplimiento	Efectividad	Observación
JUAN SEBASTIÁN SUAREZ JAUREGUI Gerente General CRISTHIAN DAVID BOHORQUEZ Administrador S.G.C.										