

Tipo Modalidad	53	M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO
Formulario	400	F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES
Moneda Informe	1	
Entidad	3324	
Fecha	2021/06/28	
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	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1	Inconsistencias en la Disponibilidad Inicial de Ingresos Vigencia 2020	Incorporación parcial y no total de la disponibilidad inicial aprobada - Inexistencia de procedimiento que defina políticas de incorporación de la disponibilidad inicial, cuentas por pagar y vigencias expiradas	Modificación de la meta total de los indicadores de gastos y de ingresos	Elaboración de procedimiento para la incorporación de la disponibilidad inicial, cuentas por pagar y vigencias expiradas	Documentos - Procedimiento	60%	2021-07-15	2021-11-22	18		
2	FILA_2	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1	Inconsistencias en la Disponibilidad Inicial de Ingresos Vigencia 2020	Incorporación parcial y no total de la disponibilidad inicial aprobada - Inexistencia de procedimiento que defina políticas de incorporación de la disponibilidad inicial, cuentas por pagar y vigencias expiradas	Modificación de la meta total de los indicadores de gastos y de ingresos	Presentación de formatos FOPS-01 solicitud de cambios en la información documentada para la agregación del procedimiento de incorporación de la disponibilidad inicial	Formato FOPS-01	10%	2021-11-16	2021-12-10	4		
3	FILA_3	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1	Inconsistencias en la Disponibilidad Inicial de Ingresos Vigencia 2020	Incorporación parcial y no total de la disponibilidad inicial aprobada - Inexistencia de procedimiento que defina políticas de incorporación de la disponibilidad inicial, cuentas por pagar y vigencias expiradas	Modificación de la meta total de los indicadores de gastos y de ingresos	Incorporación Disponibilidad Inicial según disposiciones del procedimiento	Comprobante Presupuesto	30%	2022-01-03	2022-04-01	12		
4	FILA_4	2 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	2	Cierre Presupuestal	Deficiencia en el flujo de información y canales inadecuados de comunicación entre las áreas financieras - Inexistencia de documento que concluya el cierre fiscal	Elaboración del procedimiento de cierre financiero e inclusión del acta de cierre fiscal.	Elaboración del procedimiento de cierre financiero integral de la Subgerencia Administrativa y Financiera	Documentos - Procedimiento	40%	2021-07-01	2021-11-22	21		
5	FILA_5	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	2	Cierre Presupuestal	Deficiencia en el flujo de información y canales inadecuados de comunicación entre las áreas financieras - Inexistencia de documento que concluya el cierre fiscal	Elaboración del procedimiento de cierre financiero e inclusión del acta de cierre fiscal.	Inclusión de la elaboración del acta de cierre fiscal como actividad de cierre	Formato	40%	2021-07-01	2021-11-22	21		

6	FILA_6	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	2	Cierre Presupuestal	Deficiencia en el flujo de información y canales inadecuados de comunicación entre las áreas financieras - Inexistencia de documento que concluya el cierre fiscal	Elaboración del procedimiento de cierre financiero e inclusión del acta de cierre fiscal.	Presentación del formato de FOPS -01 solicitud de cambios en la información documentada para la agregación del procedimiento de cierre financiero en el sistema de	Formato FOPS-01	20%	2021-11-23	2021-12-13	3		
7	FILA_7	3 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	3	Cierre Financiero	Falta de procedimientos formalmente establecidos para realizar el cierre fiscal - Falta de documento que registre la operación aritmética del cierre de ejecución presupuestal	Elaboración de procedimiento y elaboración de nuevo formato de cierre de ejecución.	Elaboración del procedimiento de cierre financiero	Documentos - Procedimiento	40%	2021-07-01	2021-11-22	21		
8	FILA_8	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	3	Cierre Financiero	Falta de procedimientos formalmente establecidos para realizar el cierre fiscal - Falta de documento que registre la operación aritmética del cierre de ejecución presupuestal	Elaboración de procedimiento y elaboración de nuevo formato de cierre de ejecución.	Elaboración del formato de cierre de Ejecución Presupuestal	Formato	40%	2021-07-01	2021-12-15	24		
9	FILA_9	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	3	Cierre Financiero	Falta de procedimientos formalmente establecidos para realizar el cierre fiscal - Falta de documento que registre la operación aritmética del cierre de ejecución presupuestal	Elaboración de procedimiento y elaboración de nuevo formato de cierre de ejecución.	Presentación del formato de FOPS -01 solicitud de cambios en la información documentada para la agregación procedimiento de cierre financiero y del formato de cierre de Ejecución Presupuestal en el sistema de gestión de	Formato FOPS-01	20%	2021-11-23	2021-12-22	5		
10	FILA_10	4 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	4	Presupuesto Ingresos de Capital - Recursos del Balance	No aplicación de la resolución 10 del 7 marzo de 2018, por la cual se establece el catálogo de clasificación presupuestal y se dictan otras disposiciones para su administración	Elaboración de acuerdo de asamblea para aprobación de modificaciones en el manual de presupuesto de la empresa.	Elaborar proyecto de acuerdo de asamblea modificando el manual de presupuesto de EMPAS acogiéndonos a la resolución 10 del 7 marzo	Proyecto de Acuerdo	30%	2021-07-01	2021-10-01	14		
11	FILA_11	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	4	Presupuesto Ingresos de Capital - Recursos del Balance	No aplicación de la resolución 10 del 7 marzo de 2018, por la cual se establece el catálogo de clasificación presupuestal y se dictan otras disposiciones para su administración	Elaboración de acuerdo de asamblea para aprobación de modificaciones en el manual de presupuesto de la empresa.	Presentación para aprobación del acuerdo de asamblea de modificación del manual de presupuesto a la Asamblea General de Accionistas.	Acta	50%	2021-10-01	2021-11-10	6		
12	FILA_12	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	4	Presupuesto Ingresos de Capital - Recursos del Balance	No aplicación de la resolución 10 del 7 marzo de 2018, por la cual se establece el catálogo de clasificación presupuestal y se dictan otras disposiciones para su administración	Elaboración de acuerdo de asamblea para aprobación de modificaciones en el manual de presupuesto de la empresa.	Modificar el plan de cuentas presupuestal en el sistema de información dando aplicabilidad a la resolución 10 del 7 marzo de 2018.	Plan de Cuentas Presupuestal	10%	2021-11-11	2021-12-31	7		
13	FILA_13	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	4	Presupuesto Ingresos de Capital - Recursos del Balance	No aplicación de la resolución 10 del 7 marzo de 2018, por la cual se establece el catálogo de clasificación presupuestal y se dictan otras disposiciones para su administración	Elaboración de acuerdo de asamblea para aprobación de modificaciones en el manual de presupuesto de la empresa.	Aplicabilidad de las modificaciones autorizadas en el presupuesto de la vigencia 2020 en adelante.	Ejecución Presupuestal	10%	2022-01-01	2022-04-29	17		
14	FILA_14	5 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	5	Contrato No. 3308 de 2018	Deficiencias en el seguimiento para la liquidación oportuna	Informar oportunamente la liquidación de los contratos al área de presupuesto	Informar al área de presupuesto la liquidación del contrato No. 3308	Acta de Liquidación	50%	2021-06-22	2021-08-31	10		
15	FILA_15	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	5	Contrato No. 3308 de 2018	Deficiencias en el seguimiento para la liquidación oportuna	Informar oportunamente la liquidación de los contratos al área de presupuesto	Descartificar los saldos no ejecutados en el contrato No. 3308	Ejecución Presupuestal	50%	2021-06-22	2021-08-31	10		

16	FILA_16	6 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	6	Manual de Política Contable	Falta de actualización del Manual de Política Contables	Actualizar el Manual de Políticas Contables a corde con la normatividad vigente dentro del marco normativo de las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, para atender las características de representación fiel y relevancia de la información financiera	Revisión de Manual de Políticas frente a la normatividad vigente para empresas que no cotizan en el mercado de valores e identificación de los procesos y/o políticas que requieren cambio según la normatividad vigente	Informe diagnóstico inicial - Acta de Comité	30%	2021-06-23	2021-09-30	14		
17	FILA_17	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	6	Manual de Política Contable	Falta de actualización del Manual de Política Contables	Actualizar el Manual de Políticas Contables a corde con la normatividad vigente dentro del marco normativo de las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, para atender las características de representación fiel y relevancia de la información financiera	Actualizar las políticas contables de cada una de las áreas responsables de los procesos financieros de acuerdo a la normatividad vigente	Correo electrónico de cada área responsable	20%	2021-10-01	2021-10-31	4		
18	FILA_18	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	6	Manual de Política Contable	Falta de actualización del Manual de Política Contables	Actualizar el Manual de Políticas Contables a corde con la normatividad vigente dentro del marco normativo de las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, para atender las características de representación fiel y relevancia de la información financiera	Unificar los procesos recibidos de cada una de las áreas involucradas dentro del proceso para dar inicio a la modificación del manual de políticas contables	Texto preliminar manual de políticas	20%	2021-11-01	2021-11-30	4		
19	FILA_19	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	6	Manual de Política Contable	Falta de actualización del Manual de Política Contables	Actualizar el Manual de Políticas Contables a corde con la normatividad vigente dentro del marco normativo de las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, para atender las características de representación fiel y relevancia de la información financiera	Presentación del manual de políticas en el comité financiero para aprobación y presentación de proyección de acto administrativo para aprobación de gerencia	Borrador Manual de Políticas Actualizado	10%	2021-11-30	2021-12-31	4		
20	FILA_20	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	6	Manual de Política Contable	Falta de actualización del Manual de Política Contables	Actualizar el Manual de Políticas Contables a corde con la normatividad vigente dentro del marco normativo de las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, para atender las características de representación fiel y relevancia de la información financiera	Presentación de Manual de Políticas actualizado en el comité MIPG	Manual de Políticas actualizado	10%	2022-01-01	2022-03-15	10		

21	FILA_21		6	Manual de Política Contable	Falta de actualización del Manual de Política Contables	Actualizar el Manual de Políticas Contables a corde con la normatividad vigente dentro del marco normativo de las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, para atender las características de representación fiel y relevancia de la información financiera	Publicación Manual de Políticas contables actualizado	FOG- Cargue manual de políticas	10%	2022-03-16	2022-03-31	2			
22	FILA_22	7 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	7	Otras Cuentas por Cobrar	Proceso de Sostenibilidad Contable sin completar	Depurar la cuenta otras cuentas por cobrar, para efectuar los ajustes respectivos a fin de continuar con el proceso de sostenibilidad contable	Emitir circular a terceros registrados con saldos en otras cuentas por cobrar y solicitar certificación de saldos a favor de EMPAS	Circulares	30%	2021-06-22	2021-08-31	10			
23	FILA_23	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	7	Otras Cuentas por Cobrar	Proceso de Sostenibilidad Contable sin completar	Depurar la cuenta otras cuentas por cobrar, para efectuar los ajustes respectivos a fin de continuar con el proceso de sostenibilidad contable	Auditar hechos económicos registrados en otras cuentas por cobrar, y elaborar un diagnóstico con el fin de determinar la procedencia de estas cuentas	Informe Contable	30%	2021-09-01	2021-10-31	9			
24	FILA_24	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	7	Otras Cuentas por Cobrar	Proceso de Sostenibilidad Contable sin completar	Depurar la cuenta otras cuentas por cobrar, para efectuar los ajustes respectivos a fin de continuar con el proceso de sostenibilidad contable	Presentar informe con soportes de las acciones realizadas al comité financiero a fin de tomar decisiones que permitan revelar la realidad económica de la cuenta	Acta del Comité Financiero	30%	2021-11-01	2021-12-31	9			
25	FILA_25	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	7	Otras Cuentas por Cobrar	Proceso de Sostenibilidad Contable sin completar	Depurar la cuenta otras cuentas por cobrar, para efectuar los ajustes respectivos a fin de continuar con el proceso de sostenibilidad contable	Revelar en estados financieros las decisiones tomadas en comité financiero	Estados Financieros	10%	2022-01-01	2022-03-31	13			
26	FILA_26	8 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	8	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	Falta de actualización del Manual de Políticas Contables respecto de los Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	Actualizar el Manual de Políticas Contables a corde con la normatividad vigente dentro del marco normativo de las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, para atender las características de representación fiel y relevancia de la información financiera	Revisión de Manual de Políticas frente a la normatividad vigente para empresas que no cotizan en el mercado de valores e identificación de los procesos y/o políticas que requieren cambio según la normatividad vigente	Informe diagnóstico inicial - Acta de Comité	30%	2021-06-23	2021-09-30	14			
27	FILA_27	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	8	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	Falta de actualización del Manual de Políticas Contables respecto de los Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	Actualizar el Manual de Políticas Contables a corde con la normatividad vigente dentro del marco normativo de las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, para atender las características de representación fiel y relevancia de la información financiera	Actualizar las políticas contables de cada una de las áreas responsables de los procesos financieros de acuerdo a la normatividad vigente	Correo electrónico de cada área responsable	20%	2021-10-01	2021-10-31	4			

28	FILA_28	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	8	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	Falta de actualización del Manual de Políticas Contables respecto de los Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	Actualizar el Manual de Políticas Contables a corde con la normatividad vigente dentro del marco normativo de las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, para atender las características de representación fiel y relevancia de la información financiera	Unificar los procesos recibidos de cada una de las áreas involucradas dentro del proceso para dar inicio a la modificación del manual de políticas contables	Texto preliminar manual de políticas	20%	2021-11-01	2021-11-30	4		
29	FILA_29	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	8	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	Falta de actualización del Manual de Políticas Contables respecto de los Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	Actualizar el Manual de Políticas Contables a corde con la normatividad vigente dentro del marco normativo de las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, para atender las características de representación fiel y relevancia de la información financiera	Presentación del manual de políticas en el comité financiero para aprobación y presentación de proyección de acto administrativo para aprobación de gerencia	Borrador Manual de Políticas Actualizado	10%	2021-11-30	2021-12-31	4		
30	FILA_30	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	8	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	Falta de actualización del Manual de Políticas Contables respecto de los Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	Actualizar el Manual de Políticas Contables a corde con la normatividad vigente dentro del marco normativo de las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, para atender las características de representación fiel y relevancia de la información financiera	Presentación de Manual de Políticas actualizado en el comité MIPG	Manual de Políticas actualizado	10%	2022-01-01	2022-03-15	10		
31	FILA_31	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	8	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	Falta de actualización del Manual de Políticas Contables respecto de los Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	Actualizar el Manual de Políticas Contables a corde con la normatividad vigente dentro del marco normativo de las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, para atender las características de representación fiel y relevancia de la información financiera	Publicación Manual de Políticas contables actualizado	FOG- Cargue manual de políticas	10%	2022-03-16	2022-03-31	2		
32	FILA_32	9 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	9	Depósitos en Garantía	Pasivos pendientes de pago y/o descontados - Depósitos en garantías de vigencias anteriores	Depurar la información financiera de la cuenta de depósitos en garantía a fin de efectuar los ajustes a que haya lugar y así continuar con el proceso de sostenibilidad contable	Realizar un seguimiento a los actos administrativos realizados en los procesos contractuales	Informe generado por área contable	30%	2021-06-23	2021-12-31	27		
33	FILA_33	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	9	Depósitos en Garantía	Pasivos pendientes de pago y/o descontados - Depósitos en garantías de vigencias anteriores	Depurar la información financiera de la cuenta de depósitos en garantía a fin de efectuar los ajustes a que haya lugar y así continuar con el proceso de sostenibilidad contable	Conciliación de saldos registrados en la cuenta contable depósitos en garantía conforme a los soportes de los procesos contractuales	Informe final detallado por vigencia y tercero	40%	2021-06-23	2022-01-31	32		

34	FILA_34	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	9	Depósitos en Garantía	Pasivos pendientes de pago y/o descontados - Depósitos en garantías de vigencias anteriores	Depurar la información financiera de la cuenta de depósitos en garantía a fin de efectuar los ajustes a que haya lugar y así continuar con el proceso de sostenibilidad contable	Presentación en Comité Financiero de informes y/o las conciliaciones realizadas por terceros sobre los valores descontados por vigencia, a fin de tomar decisiones sobre los saldos	Acta de Comité Financiero	20%	2022-02-01	2022-03-30	8			
35	FILA_35	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	9	Depósitos en Garantía	Pasivos pendientes de pago y/o descontados - Depósitos en garantías de vigencias anteriores	Depurar la información financiera de la cuenta de depósitos en garantía a fin de efectuar los ajustes a que haya lugar y así continuar con el proceso de sostenibilidad contable	Reconocimiento en los estados financieros de las decisiones tomadas en el Comité Financiero	Estados Financieros	10%	2022-05-01	2022-06-17	7			
36	FILA_36	10 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	10	Cuentas por Pagar Honorarios	Pasivos registrados en vigencias anteriores pendientes de depuración	Revisar y sanear la cuenta de honorarios, con el fin de continuar con el proceso de sostenibilidad contable	Circularización a terceros de cuentas por pagar Honorarios a fin de solicitar certificación de estos saldos	Oficio de Circularización	50%	2021-07-01	2021-08-15	6			
37	FILA_37	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	10	Cuentas por Pagar Honorarios	Pasivos registrados en vigencias anteriores pendientes de depuración	Revisar y sanear la cuenta de honorarios, con el fin de continuar con el proceso de sostenibilidad contable	Realizar diagnóstico de pasivo reconocido por vigencia y terceros a fin de estimar la situación presentada en cada uno de ellos	Informe Diagnóstico	30%	2021-07-01	2021-08-31	8			
38	FILA_38	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	10	Cuentas por Pagar Honorarios	Pasivos registrados en vigencias anteriores pendientes de depuración	Revisar y sanear la cuenta de honorarios, con el fin de continuar con el proceso de sostenibilidad contable	Presentar informe a Comité Financiero a fin de tomar acciones correctivas	Acta de Comité de sostenibilidad contable	10%	2021-09-01	2021-12-30	17			
39	FILA_39	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	10	Cuentas por Pagar Honorarios	Pasivos registrados en vigencias anteriores pendientes de depuración	Revisar y sanear la cuenta de honorarios, con el fin de continuar con el proceso de sostenibilidad contable	Reconocer los hechos económicos originados en las decisiones tomadas en el Comité Financiero	Documento contable	10%	2021-12-31	2022-03-31	13			
40	FILA_40	11 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	11	Recursos a Favor de Terceros	Deficiencia en el cumplimiento del procedimiento para la validación de los recaudos de cartera	Continuidad en el proceso de sostenibilidad contable en las cuentas de consignaciones por identificar	Verificar oportunamente la Banca Virtual de la cuenta de Recursos Propios y realizar el reconocimiento de los hechos económicos en el momento de identificar los valores	Documentos contables	50%	2021-06-30	2022-02-28	35			
41	FILA_41	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	11	Recursos a Favor de Terceros	Deficiencia en el cumplimiento del procedimiento para la validación de los recaudos de cartera	Continuidad en el proceso de sostenibilidad contable en las cuentas de consignaciones por identificar	Elaborar las conciliaciones bancarias y reconocer los hechos económicos que se generen del proceso	Conciliaciones Bancarias	25%	2021-06-30	2022-02-28	35			
42	FILA_42	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	11	Recursos a Favor de Terceros	Deficiencia en el cumplimiento del procedimiento para la validación de los recaudos de cartera	Continuidad en el proceso de sostenibilidad contable en las cuentas de consignaciones por identificar	Elaborar el documento contable correspondiente a los hechos económicos reconocidos en la cuenta 240720	Documentos contables	25%	2021-06-30	2022-02-28	35			
43	FILA_43	12 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	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			

44	FILA_44	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	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		
45	FILA_45	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		
46	FILA_46	13 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	13	Avances y Anticipos Entregados	Deficiencias en la conciliación y cruce de información con el área jurídica que logró la integralidad del proceso contable en la amortización de los anticipos	Implementar un formato de conciliación entre el área jurídica y contable que permita revisar los hechos económicos de la cuenta anticipo y avances	Revisar los hechos económicos registrados en la cuenta de anticipos y avances, y elaborar un formato de conciliación entre el área jurídica y el área contable	Informe generado por el área contable	50%	2021-07-01	2021-08-31	8		
47	FILA_47	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	13	Avances y Anticipos Entregados	Deficiencias en la conciliación y cruce de información con el área jurídica que logró la integralidad del proceso contable en la amortización de los anticipos	Implementar un formato de conciliación entre el área jurídica y contable que permita revisar los hechos económicos de la cuenta anticipo y avances	Realizar los ajustes de la cuenta de anticipos y avances, de acuerdo al resultado derivado de esta conciliación	Documento contable	40%	2021-09-01	2021-12-30	17		
48	FILA_48	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	13	Avances y Anticipos Entregados	Deficiencias en la conciliación y cruce de información con el área jurídica que logró la integralidad del proceso contable en la amortización de los anticipos	Implementar un formato de conciliación entre el área jurídica y contable que permita revisar los hechos económicos de la cuenta anticipo y avances	Revelar en los estados financieros los saldos en la cuenta de anticipos y avances recibidos	Notas Estados Financieros	10%	2021-12-01	2022-03-15	15		
49	FILA_49	14 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	14	Construcciones en Curso	Falta de activación de obras para determinarlos como activos fijos.	Activación de los contratos que tienen acta de recibo definitivo o acta de liquidación final.	Realizar una verificación de los contratos de obra que tengan acta de recibo definitivo a fin de solicitar el FOGH-18 para iniciar el	Informe Contable - Informe Activos Fijos	40%	2021-07-01	2021-12-31	27		
50	FILA_50	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	14	Construcciones en Curso	Falta de activación de obras para determinarlos como activos fijos.	Activación de los contratos que tienen acta de recibo definitivo o acta de liquidación final.	Reclasificación del contrato 2498 a edificaciones en curso tanto en contabilidad como en servicios generales	Documento Contable	30%	2021-07-01	2021-12-30	27		
51	FILA_51	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	14	Construcciones en Curso	Falta de activación de obras para determinarlos como activos fijos.	Activación de los contratos que tienen acta de recibo definitivo o acta de liquidación final.	Revelar en estados financieros	Notas Estados Financieros	30%	2021-12-31	2022-03-30	13		
52	FILA_52	15 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	15	Cuentas por Cobrar	Falta en la Política Contable en la clasificación de las Cuentas por Cobrar, las de difícil recaudo - Recuperación de cartera ineficiente	Revisión y actualización de la política contable para establecer el deterioro de la cartera de cuentas por cobrar	Revisión y análisis de la Política Contable numeral 3 de conformidad con la normatividad de la Contaduría General de la Nación	Diagnóstico de la Política Contable (MAGF-02) numeral 3	10%	2021-07-01	2021-08-15	6		
53	FILA_53	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	15	Cuentas por Cobrar	Falta en la Política Contable en la clasificación de las Cuentas por Cobrar, las de difícil recaudo - Recuperación de cartera ineficiente	Revisión y actualización de la política contable para establecer el deterioro de la cartera de cuentas por cobrar	Propuesta de actualización de la Política Contable de Cuentas en lo correspondiente a Cuentas por Cobrar al Comité Financiero	Acta del Comité Financiero donde consta la probación de la Política Contable de	10%	2021-08-15	2021-11-30	15		

54	FILA_54	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	15	Cuentas por Cobrar	Falta en la Política Contable en la clasificación de las Cuentas por Cobrar, las de difícil recaudo - Recuperación de cartera ineficiente	Revisión y actualización de la política contable para establecer el deterioro de la cartera de cuentas por cobrar	Identificar la cartera de conformidad a la estructura del sistema de información	Identificación de la cartera por usuarios	15%	2021-07-01	2021-08-30	9		
55	FILA_55	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	15	Cuentas por Cobrar	Falta en la Política Contable en la clasificación de las Cuentas por Cobrar, las de difícil recaudo - Recuperación de cartera ineficiente	Revisión y actualización de la política contable para establecer el deterioro de la cartera de cuentas por cobrar	Consolidación de herramienta para el seguimiento de la cartera en el sistema de información contable	Herramienta de seguimiento de cartera	30%	2021-09-01	2022-03-30	30		
56	FILA_56	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	15	Cuentas por Cobrar	Falta en la Política Contable en la clasificación de las Cuentas por Cobrar, las de difícil recaudo - Recuperación de cartera ineficiente	Revisión y actualización de la política contable para establecer el deterioro de la cartera de cuentas por cobrar	Implementación del Procedimiento de Recuperación de Cartera	Procedimiento de Recuperación de Cartera PRGC-13	10%	2021-06-01	2021-11-30	26		
57	FILA_57	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	15	Cuentas por Cobrar	Falta en la Política Contable en la clasificación de las Cuentas por Cobrar, las de difícil recaudo - Recuperación de cartera ineficiente	Revisión y actualización de la política contable para establecer el deterioro de la cartera de cuentas por cobrar	Ejecución del Procedimiento de Recuperación de Cartera	Informe Mensual	10%	2021-06-01	2022-03-30	43		
58	FILA_58	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	15	Cuentas por Cobrar	Falta en la Política Contable en la clasificación de las Cuentas por Cobrar, las de difícil recaudo - Recuperación de cartera ineficiente	Revisión y actualización de la política contable para establecer el deterioro de la cartera de cuentas por cobrar	Revelar mensualmente a los estados financieros al estado de cartera	Estados Financieros	15%	2022-01-01	2022-03-30	13		
59	FILA_59	16 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	16	Operaciones Recíprocas	Debilidad en el proceso de circularización de operaciones recíprocas	Implementación de procedimiento y formato de conciliación de operaciones recíprocas y envío con las demás entidades aportantes	Diseñar formato de conciliación de operaciones recíprocas	Formato de conciliación de operaciones recíprocas	30%	2021-06-24	2021-07-15	3		
60	FILA_60	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	16	Operaciones Recíprocas	Debilidad en el proceso de circularización de operaciones recíprocas	Implementación de procedimiento y formato de conciliación de operaciones recíprocas y envío con las demás entidades aportantes	Circularización del formato de conciliación, a las diferentes entidades públicas con que se tienen operaciones recíprocas, soportado con el correo electrónico remitido a las entidades públicas vinculadas en el proceso	Formato de Conciliación	70%	2021-08-01	2022-02-28	30		
61	FILA_61	17 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	17	Provisión para Contingencias	Desatención e inaplicación del marco legal en cuanto a procesos judiciales con pasivos contingentes	Registrar y actualizar las contingencias y provisiones judiciales de conformidad con la normatividad aplicable	Socialización de la resolución No. 353 de 2016 (ANDJE) con los apoderados judiciales.	Correo Electrónico	10%	2021-06-10	2021-06-30	3		
62	FILA_62	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	17	Provisión para Contingencias	Desatención e inaplicación del marco legal en cuanto a procesos judiciales con pasivos contingentes	Registrar y actualizar las contingencias y provisiones judiciales de conformidad con la normatividad aplicable	Reunión para concretar cronograma de trabajo y metas.	Acta de Reunión FOPS-09	10%	2021-06-10	2021-06-30	3		
63	FILA_63	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	17	Provisión para Contingencias	Desatención e inaplicación del marco legal en cuanto a procesos judiciales con pasivos contingentes	Registrar y actualizar las contingencias y provisiones judiciales de conformidad con la normatividad aplicable	Registro y actualización de información en el EKOGUI.	Registros del EKOGUI	30%	2021-06-11	2021-07-06	3		
64	FILA_64	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	17	Provisión para Contingencias	Desatención e inaplicación del marco legal en cuanto a procesos judiciales con pasivos contingentes	Registrar y actualizar las contingencias y provisiones judiciales de conformidad con la normatividad aplicable	Presentación de informe semestral de novedades en las contingencias y provisiones judiciales de la Entidad a Contabilidad.	Memorando FOPS-10, cuadro y anexos	20%	2021-07-31	2022-01-31	22		
65	FILA_65	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	17	Provisión para Contingencias	Desatención e inaplicación del marco legal en cuanto a procesos judiciales con pasivos contingentes	Registrar y actualizar las contingencias y provisiones judiciales de conformidad con la normatividad aplicable	Presentación de informe semestral de novedades en las contingencias y provisiones judiciales de la Entidad a Contabilidad.	FOGF	20%	2021-07-31	2021-12-31	22		



66	FILA_66	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	17	Provisión para Contingencias	Desatención e inaplicación del marco legal en cuanto a procesos judiciales con pasivos contingentes	Registrar y actualizar las contingencias y provisiones judiciales de conformidad con la normatividad aplicable	Reconocer en los Estados financieros las provisiones y contingencias de acuerdo al formato de conciliación FOGF.	Estados Financieros	10%	2021-12-31	2022-03-31	13		
67	FILA_67	18 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	18	Acta de Comité de Evaluación	Falta de cuidado y ausencia de controles efectivos para la verificación dentro del proceso	Aplicación de herramientas ofimáticas para evaluación de propuestas	Aplicación de herramientas ofimáticas, elaborando formulas en Excel, que permitan eliminar los riesgos de errores	Hoja de cálculo Excel (formulada)	100%	2021-06-23	2022-06-17	51		
68	FILA_19	19 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	19	Contrato No. 3527 de 2019	Falta de control y seguimiento en la supervisión e incumplimiento de la cláusula contractual	Controlar de mejor manera los documentos de la cuenta de cobro relacionados con la forma de pago, que este acorde con la cláusula contractual	Memorando interno dirigido a Supervisores de contratos de obra, recordando cumplimiento de obligaciones en los términos pactados en el	Memorando	25%	2021-07-01	2021-12-31	31		
69	FILA_64	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	19	Contrato No. 3527 de 2019	Falta de control y seguimiento en la supervisión e incumplimiento de la cláusula contractual	Controlar de mejor manera los documentos de la cuenta de cobro relacionados con la forma de pago, que este acorde con la cláusula contractual	Capacitación con supervisores (contratos de obra y suministro) respecto cumplimiento del manual de supervisión e interventoría de la entidad	Acta de reunión FOPS-09	50%	2021-07-01	2021-12-31	31		
70	FILA_65	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	19	Contrato No. 3527 de 2019	Falta de control y seguimiento en la supervisión e incumplimiento de la cláusula contractual	Controlar de mejor manera los documentos de la cuenta de cobro relacionados con la forma de pago, que este acorde con la cláusula contractual	Reunión con colaboradores encargados de revisar las cuentas de los contratos (SEG – Contabilidad), para definir directrices en el desarrollo	Acta de reunión FOPS-09	25%	2021-07-01	2021-12-31	31		
71	FILA_66	20 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	20	Multa por Incumplimiento de Convención Colectiva	Incumplimiento de las obligaciones convencionales de la Empresa - No presupuestar los recursos necesarios para cumplir con la totalidad de los compromisos de las convenciones	Gestión para recuperar los recursos pagados producto de la sanción del Ministerio de trabajo - Presupuestar los recursos para el cumplimiento de las obligaciones convencionales	Gestión de cobro persuasivo para recuperar los dineros cancelados por EMPAS S.A., producto de la sanción impuesta por Ministerio de Trabajo	Cartas de Cobro	20%	2021-07-01	2021-12-31	31		
72	FILA_67	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	20	Multa por Incumplimiento de Convención Colectiva	Incumplimiento de las obligaciones convencionales de la Empresa - No presupuestar los recursos necesarios para cumplir con la totalidad de los compromisos de las convenciones	Gestión para recuperar los recursos pagados producto de la sanción del Ministerio de trabajo - Presupuestar los recursos para el cumplimiento de las obligaciones convencionales	Remisión de los resultados de la gestión a la Contraloría General de Republica, para informar la recuperación del dinero o para que se inicie el proceso de responsabilidad fiscal	Memorando	20%	2022-01-01	2022-06-15	23		
73	FILA_19	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	20	Multa por Incumplimiento de Convención Colectiva	Incumplimiento de las obligaciones convencionales de la Empresa - No presupuestar los recursos necesarios para cumplir con la totalidad de los compromisos de las convenciones	Gestión para recuperar los recursos pagados producto de la sanción del Ministerio de trabajo - Presupuestar los recursos para el cumplimiento de las obligaciones convencionales	Solicitar la inclusión de presupuesto en la vigencia 2022 para el cumplimiento de los compromisos que se desprenden de las convenciones colectivas de trabajo.	Presupuesto 2022	30%	2021-10-01	2021-12-31	13		
74	FILA_64	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	20	Multa por Incumplimiento de Convención Colectiva	Incumplimiento de las obligaciones convencionales de la Empresa - No presupuestar los recursos necesarios para cumplir con la totalidad de los compromisos de las convenciones	Gestión para recuperar los recursos pagados producto de la sanción del Ministerio de trabajo - Presupuestar los recursos para el cumplimiento de las obligaciones convencionales	Plantear en la posible negociación que se realice con las organizaciones sindicales, la posibilidad de establecer un tope para los permisos sindicales para cada sindicato	Actas de negociación y/o denuncias de la convención	30%	2022-01-01	2022-06-15	23		
75	FILA_65	21 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	21	Publicación en SECOP	Deficiencias en el control y seguimiento del cargue y actualización de la plataforma	Seguimiento y verificación de la publicación en SECOP II.	Realizar capacitación a los supervisores y demás participantes en los procesos de adquisición de bienes, servicios y obra al interior	Lista de asistencia y participación a la capacitación	50%	2021-06-21	2022-06-17	52		

76	FILA_66	22 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	21	Publicación en SECOP	Deficiencias en el control y seguimiento del cargue y actualización de la plataforma	Seguimiento y verificación de la publicación en SECOP II.	Realizar seguimiento a la publicación de los contratos suscritos por EMPAS S.A., y actualización de la información en el SECOP II	Informe de ejecución de la persona encargada de la publicación	50%	2021-06-23	2022-06-17	51		
----	---------	---	----	----------------------	--	---	---	--	-----	------------	------------	----	--	--