



Tipo Modalidad	53
Formulario	400
Moneda Informe	1
Entidad	3324
Fecha	2023/06/26
Periodicidad	0

M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO

F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES

[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	1	Notas a los Estados Financieros	Aplicar la normatividad según la Resolución No. 193 del 3 de diciembre de 2020 (Procedimiento para la Evaluación del Control Interno Contable – Numeral 2 Etapas del Proceso Contable y párrafo primero de artículo 2) de la Contaduría General de la Nación	Dar cumplimiento al PRGF-13 PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN NOTAS ESTADOS FINANCIEROS Y FOGF-08 EXPLICACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, con el objetivo de responsabilizar a las dependencias proveedoras de la información a fin de presentar notas a los estados financieros de acuerdo a la normatividad vigente	Solicitar trimestralmente a las áreas involucradas de las cifras reflejadas en los estados financieros dar cumplimiento trimestralmente al Procedimiento Elaboración Notas de Estados Financieros PRGF-13	30%		1 2023/10/10	2024/01/15	13			
2	FILA_2	1	1	Notas a los Estados Financieros	Aplicar la normatividad según la Resolución No. 193 del 3 de diciembre de 2020 (Procedimiento para la Evaluación del Control Interno Contable – Numeral 2 Etapas del Proceso Contable y párrafo primero de artículo 2) de la Contaduría General de la Nación	Dar cumplimiento al PRGF-13 PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN NOTAS ESTADOS FINANCIEROS Y FOGF-08 EXPLICACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, con el objetivo de responsabilizar a las dependencias proveedoras de la información a fin de presentar notas a los estados financieros de acuerdo a la normatividad vigente	Informe trimestral de las notas a los estados financieros presentado por las áreas involucradas	40%		1 2023/10/10	2024/01/30	15			
3	FILA_3	1	1	Notas a los Estados Financieros	Aplicar la normatividad según la Resolución No. 193 del 3 de diciembre de 2020 (Procedimiento para la Evaluación del Control Interno Contable – Numeral 2 Etapas del Proceso Contable y párrafo primero de artículo 2) de la Contaduría General de la Nación	Dar cumplimiento al PRGF-13 PROCEDIMIENTO ELABORACIÓN NOTAS ESTADOS FINANCIEROS Y FOGF-08 EXPLICACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, con el objetivo de responsabilizar a las dependencias proveedoras de la información a fin de presentar notas a los estados financieros de acuerdo a la normatividad vigente	Revelación de las notas a los estados financieros con la información que concierne las áreas involucradas y de acuerdo con la normatividad emitida por la Contaduría General de la Nación	30%		1 2023/10/21	2024/02/25	15			
4	FILA_4	1	2	Saneamiento Cartera	Incapacidades pendientes por recaudo, de estado rechazada y/o anuladas	Adelantar las gestiones administrativas pertinentes para depurar las cifras y demás datos contenidos en los estados financieros a fin de mejorar la calidad de la información de forma que cumplan las características fundamentales de relevancia y representación fiel.	Realizar la gestión de cobro de las cuentas reconocidas por cobrar de difícil recaudo (incapacidades, servicio de alcantarillado, servicios propios).	40%		1 2023/07/15	2023/12/31	22			
5	FILA_5	1	2	Saneamiento Cartera	Saldos históricos objeto de depuración mediante el reconocimiento de acciones legales.	Adelantar las gestiones administrativas pertinentes para depurar las cifras y demás datos contenidos en los estados financieros a fin de mejorar la calidad de la información de forma que cumplan las características fundamentales de relevancia y representación fiel.	Revisar y analizar el informe de cartera mayor a 360 días e informar al área contable la cartera objeto de reclasificación como de difícil recaudo (incapacidades, servicio de alcantarillado, servicios propios).	40%		1 2023/08/01	2023/12/31	20			
6	FILA_6	1	2	Saneamiento Cartera	Falta en el flujo de información hacia el área contable.	Adelantar las gestiones administrativas pertinentes para depurar las cifras y demás datos contenidos en los estados financieros a fin de mejorar la calidad de la información de forma que cumplan las características fundamentales de relevancia y representación fiel.	De acuerdo al informe presentado por las áreas, realizar los ajustes y/o reclasificación contable de las cuentas de difícil recaudo.	20%		1 2024/01/01	2024/02/15	6			
7	FILA_7	1	3	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	Debilidades en la revisión y control de gestión de las cuentas por cobrar y falta de oportunidad en el cobro ejecutivo	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.	Actualizar políticas contables en cuanto al reconocimiento del deterioro de cartera y formatos, de conformidad de las normas emitidas por la Contaduría General de la Nación.	30%		1 2023/07/15	2023/08/31	6			
8	FILA_8	1	3	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	Debilidades en la revisión y control de gestión de las cuentas por cobrar y falta de oportunidad en el cobro ejecutivo	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.	De acuerdo con el manual de políticas contables, realizar el cálculo de deterioro de la cartera.	35%		1 2023/09/01	2023/01/15	18			
9	FILA_9	1	3	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	La cartera de difícil recaudo no está siendo deteriorada al 100% para estimar las pérdidas crediticias esperadas	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.	Reconocer los hechos económicos que se genere del informe del deterioro de cartera presentado por las áreas involucradas.	15%		1 2024/01/15	2024/01/30	4			
10	FILA_10	1	3	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	La cartera de difícil recaudo no está siendo deteriorada al 100% para estimar las pérdidas crediticias esperadas	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 deterioro de cartera.	20%		1 2024/02/01	2024/02/15	2			
11	FILA_11	1	4	Recursos Recibidos en Administración Convenios	Pasivos pendientes de Pago y/o descontados para posibles daños y perjuicios como garantías de contristas; pendientes de reconocimiento.	Depurar la información financiera de la cuenta depósitos en garantía, con el fin de ejecutar los ajustes a que hubiese lugar y así continuar el proceso de sostenibilidad contable, seguido de la actualización documental y de estados de los convenios interadministrativos tanto en sus expedientes físicos	Realizar los respectivos ajustes contables teniendo en cuenta el balance financiero	20%		1 2023/08/01	2023/12/31	20			
12	FILA_12	1	4	Recursos Recibidos en Administración Convenios	Pasivos pendientes de Pago y/o descontados para posibles daños y perjuicios como garantías de contristas; pendientes de reconocimiento.	Depurar la información financiera de la cuenta depósitos en garantía, con el fin de ejecutar los ajustes a que hubiese lugar y así continuar el proceso de sostenibilidad contable, seguido de la actualización documental y de estados de los convenios interadministrativos tanto en sus expedientes físicos	Cancelación de Cuentas Bancarias	20%		1 2023/08/01	2024/02/05	25			
13	FILA_13	1	4	Recursos Recibidos en Administración Convenios	Depuración y actualización de los expedientes de los convenios interadministrativos	Depurar la información financiera de la cuenta depósitos en garantía, con el fin de ejecutar los ajustes a que hubiese lugar y así continuar el proceso de sostenibilidad contable, seguido de la actualización documental y de estados de los convenios interadministrativos tanto en sus expedientes físicos	Comunicar cuentas bancarias canceladas relacionadas con convenios interadministrativos a Secretaría General	20%		1 2023/08/01	2024/02/12	26			
14	FILA_14	1	4	Recursos Recibidos en Administración Convenios	Depuración y actualización de los expedientes de los convenios interadministrativos	Depurar la información financiera de la cuenta depósitos en garantía, con el fin de ejecutar los ajustes a que hubiese lugar y así continuar el proceso de sostenibilidad contable, seguido de la actualización documental y de estados de los convenios interadministrativos tanto en sus expedientes físicos	Depuración y actualización documental de los expedientes convencionales	20%		1 2023/08/01	2024/02/23	27			
15	FILA_15	1	4	Recursos Recibidos en Administración Convenios	Falta de actualización del aplicativo de contratación, que evidencie las actuaciones ejecutadas a la fecha dentro de cada expediente convencional.	Depurar la información financiera de la cuenta depósitos en garantía, con el fin de ejecutar los ajustes a que hubiese lugar y así continuar el proceso de sostenibilidad contable, seguido de la actualización documental y de estados de los convenios interadministrativos tanto en sus expedientes físicos	Actualización documental y de estados de los convenios interadministrativos, dentro del aplicativo de contratación.	20%		1 2023/08/01	2024/02/29	28			
16	FILA_16	1	5	Depósitos Recibidos en Garantía	Valores descontados a terceros por la ejecución de procesos contractuales con la entidad.	Depurar la información financiera de la cuenta depósitos en garantía a fin de efectuar los ajustes a que haya lugar y así continuar con el proceso de sostenibilidad contable.	Balance mensual financiero de los convenios descritos en el hallazgo.	40%		1 2023/07/15	2023/12/31	22			
17	FILA_17	1	5	Depósitos Recibidos en Garantía	Depósitos en garantías de vigencias anteriores para posibles daños y/o perjuicios en la ejecución de procesos contractuales.	Depurar la información financiera de la cuenta depósitos en garantía a fin de efectuar los ajustes a que haya lugar y así continuar con el proceso de sostenibilidad contable.	Realizar los respectivos ajustes contables teniendo en cuenta el balance financiero.	30%		1 2023/08/01	2023/12/31	20			
18	FILA_18	1	5	Depósitos Recibidos en Garantía	Pasivos pendientes de pago y/o descontados para posibles daños y perjuicios como garantías de contristas; pendientes de reconocimiento	Depurar la información financiera de la cuenta depósitos en garantía a fin de efectuar los ajustes a que haya lugar y así continuar con el proceso de sostenibilidad contable.	Cancelación de las cuentas bancarias.	30%		1 2023/08/01	2024/02/05	25			
19	FILA_19	1	6	Venta de servicios cargo fijo y consumo	Conocer que el amb maneja los ciclos de facturación, lo que determina que nuestra información procesada se vea afectada por estos cortes	Flujo de la información y documentación hacia las áreas, lo cual afecta la confiabilidad en la información Financiera	Envío de archivo plano al amb s.a. e.s.p.	25%		1 2023/07/01	2023/12/31	24			
20	FILA_20	1	6	Venta de servicios cargo fijo y consumo	Conocer que el amb maneja los ciclos de facturación, lo que determina que nuestra información procesada se vea afectada por estos cortes	Flujo de la información y documentación hacia las áreas, lo cual afecta la confiabilidad en la información Financiera	Contabilización en el aplicativo contable	25%		1 2023/07/01	2023/12/31	24			
21	FILA_21	1	6	Venta de servicios cargo fijo y consumo	Resumen facturas emitidas emitido mes/año todos los ciclos que el amb envía mensualmente los días 20	Flujo de la información y documentación hacia las áreas, lo cual afecta la confiabilidad en la información Financiera	informa y revisión a contabilidad por contabilización por ciclos, contable y conceptos	25%		1 2023/07/01	2023/12/31	24			
22	FILA_22	1	6	Venta de servicios cargo fijo y consumo	Resumen facturas emitidas emitido mes/año todos los ciclos que el amb envía mensualmente los días 20	Flujo de la información y documentación hacia las áreas, lo cual afecta la confiabilidad en la información Financiera	comunicación escrita al amb en caso de presentarse alguna inconsistencia en los archivos planos por los conceptos [1 y 2]	25%		1 2023/07/01	2023/12/31	24			
23	FILA_23	1	7	Operaciones Reciprocas	Debilidad en el proceso de obtención de respuestas de las distintas entidades para realizar las conciliaciones.	Continuar el proceso de conciliación por operaciones reciprocas con el objetivo dar cabal cumplimiento a lo estipulado por la Contaduría General de la Nación especialmente el instructivo N° 002 de diciembre de 2022.	Realizar la conciliación con las diferentes entidades con las cuales se tiene operaciones reciprocas en los cortes trimestrales intermedios diligenciando el formato implementado por EMPRESAS: CONCILIACION DE OPERACIONES RECIPROCAS FOGF-03.	40%		1 2023/10/10	2024/02/15	16			
24	FILA_24	1	7	Operaciones Reciprocas	Diferencias en las cifras de las entidades que reportan la información.	Continuar el proceso de conciliación por operaciones reciprocas con el objetivo dar cabal cumplimiento a lo estipulado por la Contaduría General de la Nación especialmente el instructivo N° 002 de diciembre de 2022.	Remitir oficio a la Contaduría General de la Nación informando las entidades que rebota correo o cuando informan que no están obligados a realizar reporte de operaciones reciprocas.	30%		1 2023/07/25	2024/02/05	25			
25	FILA_25	1	7	Operaciones Reciprocas	Debilidad en el proceso de obtención de respuestas de las distintas entidades para realizar las conciliaciones.	Continuar el proceso de conciliación por operaciones reciprocas con el objetivo dar cabal cumplimiento a lo estipulado por la Contaduría General de la Nación especialmente el instructivo N° 002 de diciembre de 2022.	Realizar el reporte a la Contaduría General de la Nación en los cortes trimestrales intermedios.	30%		1 2023/10/21	2024/02/15	15			

26	FILA_26	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN 8	Gestión inoportuna y deficiencia en los mecanismos de control interno y aplicación del procedimiento respecto al recobro de incapacidades	Ausencia de un procedimiento específico con el fin de llevar a cabo el recobro de las incapacidades a las EPS.	Recolección de la información de incapacidades pendientes por realizar el recobro a las EPS que se encuentran en liquidación y de las que no se encuentran en liquidación, con el fin de mejorar la calidad de la información y de la cartera dejada percibir por la no gestión.	Validar con EPS para ver cuales incapacidades están radicadas y con solicitud de reconocimiento económico	25%	1	2023/07/06	2023/07/30	3		
27	FILA_27	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN 8	Gestión inoportuna y deficiencia en los mecanismos de control interno y aplicación del procedimiento respecto al recobro de incapacidades	Control de las incapacidades pendientes por recuado, de estado rechazada y/o anuladas.	Recolección de la información de incapacidades pendientes por realizar el recobro a las EPS que se encuentran en liquidación y de las que no se encuentran en liquidación, con el fin de mejorar la calidad de la información y de la cartera dejada percibir por la no gestión.	De acuerdo a la información suministrada por las EPS en el punto anterior se tramitará de la forma en que corresponda cada caso	25%	1	2023/07/06	2023/07/30	2		
28	FILA_28	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN 8	Gestión inoportuna y deficiencia en los mecanismos de control interno y aplicación del procedimiento respecto al recobro de incapacidades	Falta de control en la información correspondiente a las incapacidades.	Recolección de la información de incapacidades pendientes por realizar el recobro a las EPS que se encuentran en liquidación y de las que no se encuentran en liquidación, con el fin de mejorar la calidad de la información y de la cartera dejada percibir por la no gestión.	Llevar a Comité Financiero la información suministrada por las EPS de acuerdo a la tabla No. 12 de Recobro a EPS de incapacidades para tomar decisiones al respecto	25%	1	2023/07/15	2023/08/30	6		
29	FILA_29	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN 8	Gestión inoportuna y deficiencia en los mecanismos de control interno y aplicación del procedimiento respecto al recobro de incapacidades	Control de las incapacidades pendientes por recuado, de estado rechazada y/o anuladas.	Recolección de la información de incapacidades pendientes por realizar el recobro a las EPS que se encuentran en liquidación y de las que no se encuentran en liquidación, con el fin de mejorar la calidad de la información y de la cartera dejada percibir por la no gestión.	Conciliación de los valores de las incapacidades con el área financiera	25%	1	2024/01/15	2024/02/28	6		
30	FILA_30	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN 9	Pago de Sanción - (Multa)	Demora en la expedición de las necesidades contractuales, cuando versa sobre asuntos comprometidos en las cláusulas de las Convenciones Colectivas de Trabajo.	Priorizar las actividades de cumplimiento a las cláusulas de las Convenciones Colectivas de Trabajo, en especial cuando para dar alcance a las mismas versen procesos contractuales.	Planeación de la contratación para la vigencia siguiente, respecto de aspectos referentes a las Convenciones Colectivas de Trabajo.	35%	1	2023/10/01	2023/11/31	12		
31	FILA_31	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN 9	Pago de Sanción - (Multa)	Demora en la expedición de las necesidades contractuales, cuando versa sobre asuntos comprometidos en las cláusulas de las Convenciones Colectivas de Trabajo.	Priorizar las actividades de cumplimiento a las cláusulas de las Convenciones Colectivas de Trabajo, en especial cuando para dar alcance a las mismas versen procesos contractuales.	Expedición de necesidades contractuales dentro del primer mes del año, cuando tengan que ver con el cumplimiento de compromisos adquiridos dentro de las Convenciones Colectivas de Trabajo.	35%	1	2024/01/01	2024/01/31	4		
32	FILA_32	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN 9	Pago de Sanción - (Multa)	Retrasos en el desarrollo de las actividades de cumplimiento a las cláusulas de las Convenciones Colectivas de Trabajo, debido a la poca coordinación que existe con los comités creados por los sindicatos para apoyar tal fin.	Priorizar las actividades de cumplimiento a las cláusulas de las Convenciones Colectivas de Trabajo, en especial cuando para dar alcance a las mismas versen procesos contractuales.	Fixar un criterio de obligatoriedad en tiempo y poder de decisión, si no se logra un acuerdo con los comités de verificación al cumplimiento de las cláusulas de las Convenciones Colectivas de Trabajo (ejemplo comité de dotación)	30%	1	2024/02/01	2024/02/28	4		
33	FILA_33	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN 10	Presupuesto de Ingresos de vigencia 2022	La incorporación de saldos de Disponibilidad Inicial, Cuentas por Pagar y Vigencias Expiradas, actualmente se hace consolidando los recursos propios y los recursos en administración, dificultando la diferenciación de estos en el momento de su inclusión en los informes de ejecución presupuestal.	Actualización del procedimiento Incorporación de la Disponibilidad Inicial y saldos de Cuentas por Pagar y Vigencias Expiradas en el presupuesto general de ingresos y gasto de recursos propios y recursos en administración,	Actualización del procedimiento PRIG-14 Incorporación Disponibilidad Inicial	10%	1	2023/10/01	2023/12/30	12		
34	FILA_34	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN 10	Presupuesto de Ingresos de vigencia 2022	La incorporación de saldos de Disponibilidad Inicial, Cuentas por Pagar y Vigencias Expiradas, actualmente se hace consolidando los recursos propios y los recursos en administración, dificultando la diferenciación de estos en el momento de su inclusión en los informes de ejecución presupuestal.	Actualización del procedimiento Incorporación de la Disponibilidad Inicial y saldos de Cuentas por Pagar y Vigencias Expiradas en el presupuesto general de ingresos y gasto de recursos propios y recursos en administración,	Presentación de formato FOPS -01 Solicitud de Cambio en la Información Documentada, para la actualización del procedimiento en el sistema de Gestión de Calidad	10%	1	2023/11/01	2023/12/30	8		
35	FILA_35	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN 10	Presupuesto de Ingresos de vigencia 2022	La incorporación de saldos de Disponibilidad Inicial, Cuentas por Pagar y Vigencias Expiradas, actualmente se hace consolidando los recursos propios y los recursos en administración, dificultando la diferenciación de estos en el momento de su inclusión en los informes de ejecución presupuestal.	Actualización del procedimiento Incorporación de la Disponibilidad Inicial y saldos de Cuentas por Pagar y Vigencias Expiradas en el presupuesto general de ingresos y gasto de recursos propios y recursos en administración,	Incorporación del valor de la Disponibilidad Inicial en el sistema de información financiera bajo las disposiciones de la Asamblea General de Accionistas.	25%	1	2024/02/27	2024/05/27	12		
36	FILA_36	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN 10	Presupuesto de Ingresos de vigencia 2022	Ausencia de un procedimiento, para la modificación del presupuesto de ingresos y gastos, como consecuencia de un reajuste de rentas, después de un análisis de los mayores o menores ingresos percibidos frente a los proyectados, que permita que estos sean ejecutados de manera efectiva en el gasto.	Elaboración del procedimiento de modificación del presupuesto mediante Reajuste de Rentas	Elaboración del procedimiento de modificación del presupuesto mediante Reajuste de Rentas.	10%	1	2023/08/01	2023/12/30	20		
37	FILA_37	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN 10	Presupuesto de Ingresos de vigencia 2022	Ausencia de un procedimiento, para la modificación del presupuesto de ingresos y gastos, como consecuencia de un reajuste de rentas, después de un análisis de los mayores o menores ingresos percibidos frente a los proyectados, que permita que estos sean ejecutados de manera efectiva en el gasto.	Elaboración del procedimiento de modificación del presupuesto mediante Reajuste de Rentas	Presentación de formato FOPS-01 Solicitud de Cambio en la Información Documentada, para la actualización del procedimiento en el sistema de Gestión de Calidad	10%	1	2023/09/01	2023/12/30	16		
38	FILA_38	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN 10	Presupuesto de Ingresos de vigencia 2022	Ausencia de un procedimiento, para la modificación del presupuesto de ingresos y gastos, como consecuencia de un reajuste de rentas, después de un análisis de los mayores o menores ingresos percibidos frente a los proyectados, que permita que estos sean ejecutados de manera efectiva en el gasto.	Elaboración del procedimiento de modificación del presupuesto mediante Reajuste de Rentas	Elaboración acto administrativo de modificación al presupuesto por Reajuste de Rentas.	10%	1	2023/09/01	2023/12/30	16		
39	FILA_39	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN 10	Presupuesto de Ingresos de vigencia 2022	Ausencia de un procedimiento, para la modificación del presupuesto de ingresos y gastos, como consecuencia de un reajuste de rentas, después de un análisis de los mayores o menores ingresos percibidos frente a los proyectados, que permita que estos sean ejecutados de manera efectiva en el gasto.	Elaboración del procedimiento de modificación del presupuesto mediante Reajuste de Rentas	Incorporación del valor del Reajuste de Rentas (adición o Reducción) en el sistema de información financiera bajo las disposiciones de la Asamblea General de Accionistas.	25%	1	2023/10/10	2023/12/13	10		
40	FILA_40	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN 11	Registro de Obra Inconclusa en el SIRECI	Observación especial: Discrepancia con la posición e interpretación que posee la Contraloría General de la República, respecto de la Ley 2020 del 17 de julio de 2020. EMPAS S. A. se mantiene en la idea que considera que es incorrecta y que el hallazgo no debió quedar en firme, no obstante, y respetando el informe final de auditoría, nos disponemos a dar acatamiento a lo pretendido por	Registrar mensualmente como obra inconclusa y sin uso dentro de la plataforma SIRECI - Formato F71 el asunto referente al contrato 2498 de 2015 cuyo objeto es	Incluir dentro de las reuniones y/o sesiones del comité técnico de alcantarillado, lo referente al asunto, contrato 2498 de 2015 como obra inconclusa o sin uso.	50%	1	2023/08/01	2023/08/31	4		
41	FILA_41	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN 11	Registro de Obra Inconclusa en el SIRECI	Observación especial: Discrepancia con la posición e interpretación que posee la Contraloría General de la República, respecto de la Ley 2020 del 17 de julio de 2020. EMPAS S. A. se mantiene en la idea que considera que es incorrecta y que el hallazgo no debió quedar en firme, no obstante, y respetando el informe final de auditoría, nos disponemos a dar acatamiento a lo pretendido por	Registrar mensualmente como obra inconclusa y sin uso dentro de la plataforma SIRECI - Formato F71 el asunto referente al contrato 2498 de 2015 cuyo objeto es +Construcción de estructura, elementos no estructurales e instalaciones hidrosanitarias y eléctricas del edificio administrativo de la Empresa Pública de Alcantarillado de Santander EMPAS S. A. ESP» hasta tanto se logre solucionar	Registrar mensualmente como obra inconclusa o sin uso, dentro de la plataforma SIRECI - Formato F71 el asunto referente al contrato 2498 de 2015.	50%	1	2023/09/01	2023/09/30	4		