



Tipo Modalidad	53
Formulario	400
Moneda Informe	1
Entidad	334
Fecha	2016/07/15
Periodicidad	0

M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO
F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES

AC-SC-010

0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES													
[1]	4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44	48
	MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES
1	FILA_1	H1-2015	H1.Ejercicio de Inspección y Vigilancia de la Delegada de Acueducto, Alcantarillado y Aseo. En la revisión de la CGR efectuada a algunos informes de visitas y evaluaciones integrales de gestión realizadas a empresas prestadoras de servicios públicos de Acueducto, Alcantarillado y Aseo durante la vigencia 2015 en los diferentes municipios de Colombia, se pudo evidenciar	La OGR evidencia debilidades de la SSPD en su función misional de inspección, vigilancia y control a las empresas prestadoras de servicios públicos domiciliarios. Además, no ha suscrito planes de mejoramiento y de gestión de comun acuerdo y en caso de existir se incumplen, no hay términos concretos, reales y definitivos que permitan salir de las debilidades y riesgos descritos	ACPM AC-VG-036 APLICATIVO SIGME	Realizar informe final por dependencia de la evaluación y cierre de los resultados de las evaluaciones integrales de gestión de la vigencia 2016 para los grandes prestadores de acueducto, alcantarillado y aseo	Informe final de resultados elaborado por dependencia / Direccion Técnica de Gestion de Acueducto y Alcantarillado y Direccion Técnica de Gestion de Aseo	2	2016/11/01	2016/12/15	6		
2	FILA_2	H2-2015	H2.Segimiento a las Alertas Ciudadanas de la Delegada de Acueducto, Alcantarillado y Aseo. En la revisión de las respuestas dadas a los quejosos por la entidad, no se evidencia el cumplimiento del procedimiento de alertas ciudadanas establecido en el SISMEG ni seguimiento a los compromisos adquiridos por los municipios con la SSPD	Se deben realizar varios requerimientos a los prestadores para la atención de las alertas, lo cual requiere un seguimiento particular en el Sistema de Gestión documental ORFEO y autocontroles en cada dependencia para atender en término el pronunciamiento de fondo.	ACPM AC-VG-035 APLICATIVO SIGME	Adiantar las gestiones para retipificar en el Sistema de Gestión Documental ORFEO las alertas ciudadanas recibidas	Alertas ciudadanas recibidas	100%	2016/07/15	2016/08/30	7		
3	FILA_3	H2-2015	H2.Segimiento a las Alertas Ciudadanas de la Delegada de Acueducto, Alcantarillado y Aseo. En la revisión de las respuestas dadas a los quejosos por la entidad, no se evidencia el cumplimiento del procedimiento de alertas ciudadanas establecido en el SISMEG ni seguimiento a los compromisos adquiridos por los municipios con la SSPD	Se deben realizar varios requerimientos a los prestadores para la atención de las alertas, lo cual requiere un seguimiento particular en el Sistema de Gestión documental ORFEO y autocontroles en cada dependencia para atender en término el pronunciamiento de fondo.	ACPM AC-VG-035 APLICATIVO SIGME	Actualizar y revisar el procedimiento de "Atencion de alertas ciudadanas", en el cual se actualicen los puntos de control	Procedimiento actualizado	1	2016/08/01	2016/10/30	13		
4	FILA_4	H2-2015	H2.Segimiento a las Alertas Ciudadanas de la Delegada de Acueducto, Alcantarillado y Aseo. En la revisión de las respuestas dadas a los quejosos por la entidad, no se evidencia el cumplimiento del procedimiento de alertas ciudadanas establecido en el SISMEG ni seguimiento a los compromisos adquiridos por los municipios con la SSPD	Se deben realizar varios requerimientos a los prestadores para la atención de las alertas, lo cual requiere un seguimiento particular en el Sistema de Gestión documental ORFEO y autocontroles en cada dependencia para atender en término el pronunciamiento de fondo.	ACPM AC-VG-035 APLICATIVO SIGME	Adaptar un formato de seguimiento para el tramite de las alertas ciudadanas, el cual se publique en un sitio de consulta	Formato de seguimiento implementado	1	2016/09/01	2016/12/15	15		
5	FILA_5	H3-2015	H3.Certificación de Coberturas Mínimas en Agua Potable y Alcantarillado.En municipios como Angelópolis (Antioquia), Arcabuco (Boyacá), Barranco de Loba (Bolívar), Chirí (Córdoba), Manare (La Guajira) y en Departamentos como Guanía y Putumayo, se pudo determinar que no fueron certificados para las coberturas mínimas en agua potable y alcantarillado, aun cuando aparecen en el listado	Porque los municipios no solicitan la certificación en coberturas mínimas para cambiar la destinación de los recursos que deben aplicar para lograr la cobertura de agua potable y alcantarillado, que tiene origen en regalías directas y compensaciones monetarias, conforme a la metodología establecida por la Entidad mediante resolución SSPD 20101300015115 del 05 de mayo de 2010	ACPM AC-VG-037 APLICATIVO SIGME	Enviar comunicación masiva a todos los alcaldes del país mediante la cual se reitera el proceso para acceder a la certificación de coberturas mínimas en agua potable y alcantarillado	Listados masiva Modelo de comunicación enviada	100%	2016/11/01	2016/12/15	6		

	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
6 FILA_6	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H3-2015	H3.Certificación de Coberturas Mínimas en Agua Potable y Alcantarillado.En municipios como Angelópolis (Antioquia), Arcabuco (Boyacá), Barranco de Loba (Bolívar), Chini (Córdoba), Manare (La Guajira) y en Departamentos como Guanía y Putumayo, se pudo determinar que no fueron certificados para las coberturas mínimas en agua potable y alcantarillado, aun cuando aparecen en el listado	Porque los municipios no solicitan la certificación en coberturas mínimas para cambiar la destinación de los recursos que deben aplicar para lograr la cobertura de agua potable y alcantarillado, que tiene origen en regalías directas y compensaciones monetarias, conforme a la metodología establecida por la Entidad mediante resolución SSPD 20101300015115 del 05 de mayo de 2010	ACPM AC-VG-037 APLICATIVO SIGME	Realizar publicación de un aviso en la pagina del SUI, mediante la cual se reiteran los plazos para acceder a la certificación de coberturas mínimas	Aviso Publicado pagina web, SUI	1	2017/01/15	2017/03/30	11		
7 FILA_7	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H4-2015	H4.Control en las Tarifas en Municipios Prestadores de Servicios Públicos Domiciliarios. En revisión de los informes de algunas visitas que practico la SSPD, como es el caso del servicio publico de aseo en el municipio de Guarne, Vichada, donde se detectaron entre otros errores de cálculo en componentes como recolección y transporte, tratamiento y disposición final	A los prestadores les asiste la obligación en materia de tarifas de efectuar el cargue de la información al Sistema Único de Información - SUI, del topico comercial, así como tarifas aplicadas, estudio de costos y tarifas y demás variables relevantes para adelantar el control tarifario. Posteriormente esta entidad adelanta la verificación tarifaria	ACPM AC-VG-038 APLICATIVO SIGME	Realizar informe donde se evidencia la evaluación y cierre de los resultados de las verificaciones tarifarias realizadas en la vigencia 2016 para los pequeños prestadores de acueducto, alcantarillado y aseo	Informe Grupo de Pequeños Prestadores	1	2016/08/01	2016/12/30	22		
8 FILA_8	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H4-2015	H4.Control en las Tarifas en Municipios Prestadores de Servicios Públicos Domiciliarios. En revisión de los informes de algunas visitas que practico la SSPD, como es el caso del servicio publico de aseo en el municipio de Guarne, Vichada, donde se detectaron entre otros errores de cálculo en componentes como recolección y transporte, tratamiento y disposición final	A los prestadores les asiste la obligación en materia de tarifas de efectuar el cargue de la información al Sistema Único de Información - SUI, del topico comercial, así como tarifas aplicadas, estudio de costos y tarifas y demás variables relevantes para adelantar el control tarifario. Posteriormente esta entidad adelanta la verificación tarifaria	ACPM AC-VG-038 APLICATIVO SIGME	Monitorar permanentemente en reuniones de seguimiento los avances de las metas del plan de acción vigencia 2016	Listados de asistencia	4	2016/07/01	2016/12/15	24		
9 FILA_9	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H5-2015	H5.Aplicativo Siggestion, cumplimiento metas de la Delegada de Acueducto, Alcantarillado y Aseo AAA. Al realizar el seguimiento a las metas del Plan de Acción de la Delegada de AAA a través del aplicativo Siggestion-Seguimiento, éste presenta 34 actividades y seleccionando varias, se observó que en el pantallazo donde aparece el historico seguimiento de la actividad	Los registros de las actividades son diferentes de acuerdo con el producto que se genera y algunos son consolidados en bases de datos.	ACPM AC-VG-001 APLICATIVO SIGME	Realizar la corrección en el aplicativo Siggestion de la vigencia 2015 de las actividades correspondientes	Pantallazo siggestion	1	2016/08/01	2016/09/30	9		
10 FILA_10	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H5-2015	H5.Aplicativo Siggestion, cumplimiento metas de la Delegada de Acueducto, Alcantarillado y Aseo AAA. Al realizar el seguimiento a las metas del Plan de Acción de la Delegada de AAA a través del aplicativo Siggestion-Seguimiento, éste presenta 34 actividades y seleccionando varias, se observó que en el pantallazo donde aparece el historico seguimiento de la actividad	Los registros de las actividades son diferentes de acuerdo con el producto que se genera y algunos son consolidados en bases de datos.	ACPM AC-VG-001 APLICATIVO SIGME	Adelantar en el año 2016 un informe detallado del cumplimiento de las metas	Informe en excel	1	2016/07/01	2016/12/15	24		
11 FILA_11	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H5-2015	H5.Aplicativo Siggestion, cumplimiento metas de la Delegada de Acueducto, Alcantarillado y Aseo AAA. Al realizar el seguimiento a las metas del Plan de Acción de la Delegada de AAA a través del aplicativo Siggestion-Seguimiento, éste presenta 34 actividades y seleccionando varias, se observó que en el pantallazo donde aparece el historico seguimiento de la actividad	Los registros de las actividades son diferentes de acuerdo con el producto que se genera y algunos son consolidados en bases de datos.	ACPM AC-VG-001 APLICATIVO SIGME	Monitorar permanentemente en reuniones de seguimiento los avances de las metas del plan de acción vigencia 2016	Listados de asistencia	4	2016/07/01	2016/12/15	24		
12 FILA_12	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H6-2015	H6.Meta Plan Acción Dirección General Territorial. Se realizó seguimiento al listado de las 17 actividades del Plan de Acción de la Dirección General Territorial, mediante el aplicativo Siggestion y presentan sus metas cumplidas, a excepción de la actividad con el código 965: Realizar seguimiento al cumplimiento de los compromisos establecidos en los eventos de presencia institucional	se observa que esta actividad no se cumplió a diciembre 2015. Por lo tanto se presenta falta de actualización o cargue de la información en la matriz Google Drive PC-F-008 a tiempo sobre los compromisos de las mesas técnicas por parte de las Delegadas de Energía - Gas y AAA.	ACPM AC-PS-012 APLICATIVO SIGME	Analizar en Comité Administrativo la responsabilidad del seguimiento de los compromisos generados por las mesas técnicas.	Acta de comité	1	2016/04/11	2016/04/22	2		

	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
13 FILA_13	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H6-2015	H6.Meta Plan Acción Dirección General Territorial. Se realizó seguimiento al listado de las 17 actividades del Plan de Acción de la Dirección General Territorial, mediante el aplicativo Sigestión y presentan sus metas cumplidas, a excepción de la actividad con el código 965: Realizar seguimiento al cumplimiento de los compromisos establecidos en los eventos de presencia institucional	se observa que esta actividad no se cumplió a diciembre 2015. Por lo tanto, se presenta falta de actualización o cargue de la información en la matriz Google Drive PC-F-008 a tiempo sobre los compromisos de las mesas técnicas por parte de las Delegadas de Energía - Gas y AAA.	ACPM AC-PS-012 APLICATIVO SIGME	Retroalimentar a los funcionarios y contratistas de la Dirección General Territorial sobre el producto de las actividades del plan de acción.	Control de asistencia.	1	2016/07/11	2016/07/29	3		
14 FILA_14	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H6-2015	H6.Meta Plan Acción Dirección General Territorial. Se realizó seguimiento al listado de las 17 actividades del Plan de Acción de la Dirección General Territorial, mediante el aplicativo Sigestión y presentan sus metas cumplidas, a excepción de la actividad con el código 965: Realizar seguimiento al cumplimiento de los compromisos establecidos en los eventos de presencia institucional	se observa que esta actividad no se cumplió a diciembre 2015. Por lo tanto, se presenta falta de actualización o cargue de la información en la matriz Google Drive PC-F-008 a tiempo sobre los compromisos de las mesas técnicas por parte de las Delegadas de Energía - Gas y AAA.	ACPM AC-PS-012 APLICATIVO SIGME	Enviar a los diferentes grupos de la Dirección General Territorial, en los primeros 15 días del mes, las actividades del plan de acción que se deben desarrollar en el mismo mes.	Correo electrónico con matriz de actividades plan de acción	1	2016/08/01	2016/10/28	13		
15 FILA_15	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H6-2015	H6.Meta Plan Acción Dirección General Territorial. Se realizó seguimiento al listado de las 17 actividades del Plan de Acción de la Dirección General Territorial, mediante el aplicativo Sigestión y presentan sus metas cumplidas, a excepción de la actividad con el código 965: Realizar seguimiento al cumplimiento de los compromisos establecidos en los eventos de presencia institucional	se observa que esta actividad no se cumplió a diciembre 2015. Por lo tanto, se presenta falta de actualización o cargue de la información en la matriz Google Drive PC-F-008 a tiempo sobre los compromisos de las mesas técnicas por parte de las Delegadas de Energía - Gas y AAA.	ACPM AC-PS-012 APLICATIVO SIGME	Revisar la información suministrada por cada grupo de la Dirección General Territorial para el seguimiento del plan de acción, con el fin de cumplir con el producto establecido en cada actividad	Matriz de actividades de plan de acción con verificación de información de los productos	1	2016/08/01	2016/11/15	15		
16 FILA_16	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H7-2015	H7.En el cuadro de mando de indicadores de 2015, se observa en el subproceso Servicio al Ciudadano de la Dirección General Territorial, los indicadores de Recursos: Apelación, Reposición, Quejas, Silencio Administrativo y Derecho de petición, tienen metas del 80%, presentan porcentajes de resultado y cumplimiento inferior al 70%, lo que evidencia cumplimiento parcial del Plan Acción 2015	El reporte de los indicadores de gestión de los procesos se realizaban de manera manual.	ACPM AC-MC-048 APLICATIVO SIGME	1. Solicitar la parametrización obligatoria para formular una acción rápida en caso de incumplimiento de la meta de un indicador	Aranda	100%	2016/07/08	2016/08/01	3		
17 FILA_17	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H7-2015	H7.En el cuadro de mando de indicadores de 2015, se observa en el subproceso Servicio al Ciudadano de la Dirección General Territorial, los indicadores de Recursos: Apelación, Reposición, Quejas, Silencio Administrativo y Derecho de petición, tienen metas del 80%, presentan porcentajes de resultado y cumplimiento inferior al 70%, lo que evidencia cumplimiento parcial del Plan Acción 2015	El reporte de los indicadores de gestión de los procesos se realizaban de manera manual.	ACPM AC-MC-048 APLICATIVO SIGME	2. Verificar de acuerdo a la periodicidad de los indicadores, el análisis de datos reportados en los indicadores	Correos electrónicos en caso de evidenciar reportes inadecuados	100%	2016/07/08	2016/12/29	25		
18 FILA_18	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H7-2015	H7.En el cuadro de mando de indicadores de 2015, se observa en el subproceso Servicio al Ciudadano de la Dirección General Territorial, los indicadores de Recursos: Apelación, Reposición, Quejas, Silencio Administrativo y Derecho de petición, tienen metas del 80%, presentan porcentajes de resultado y cumplimiento inferior al 70%, lo que evidencia cumplimiento parcial del Plan Acción 2015	El reporte de los indicadores de gestión de los procesos se realizaban de manera manual.	ACPM AC-MC-048 APLICATIVO SIGME	3. Publicar semestralmente el cuadro integral de mando que exporta el aplicativo SIGME en el gestor de contenidos	Cuadro de mando publicado	100%	2016/07/15	2017/01/20	27		
19 FILA_19	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H7-2015	H7.En el cuadro de mando de indicadores de 2015, se observa en el subproceso Servicio al Ciudadano de la Dirección General Territorial, los indicadores de Recursos: Apelación, Reposición, Quejas, Silencio Administrativo y Derecho de petición, tienen metas del 80%, presentan porcentajes de resultado y cumplimiento inferior al 70%, lo que evidencia cumplimiento parcial del Plan Acción 2015	El reporte de los indicadores de gestión de los procesos se realizaban de manera manual.	ACPM AC-MC-048 APLICATIVO SIGME	4. Verificar trimestralmente que los procesos reporten oportunamente los indicadores de gestión	Correo electrónico	100%	2016/07/08	2017/01/20	28		
20 FILA_20	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H8-2015	H8.Gestión de información oportuna y con calidad para el beneficio de la misión institucional y grupos de interés en el procedimiento de visitas integrales. Cuadro de mando de indicadores de la vigencia 2015. Los Planes Sectorial, Indicativo y de Acción contienen el objetivo misional o estratégico "... Gestionar información oportuna y con calidad para el beneficio de la misión	Diferencias en los reportes de SIGESTIÓN debido a que en el aplicativo de Sistema de Gestión y Medición - Sigestión- se reportan 40 evaluaciones integrales realizadas a empresas prestadoras de servicios públicos, mientras tanto, en el formato Excel suministrado durante el procedimiento de auditorías las evaluaciones integrales	ACPM AC-IN-016 APLICATIVO SIGME	Verificar mensualmente lo reportado en sigestión	Acta reunión seguimiento mensual a los resultados del plan de acción.	4	2016/07/30	2016/12/15	20		

	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
21 FILA_21	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H8-2015	H8.Gestión de información oportuna y con calidad para el beneficio de la misión-institucional y grupos de interés en el procedimiento de visitas integrales. Cuadro de mando de indicadores de la vigencia 2015. Los Planes Sectorial, Indicativo y de Acción contienen el objetivo misional o estratégico "Gestionar información oportuna y con calidad para el beneficio de la misión"	Diferencias en los reportes de SIGESTION debido a que en el aplicativo de Sistema de Gestión y Medición - SIGESTION- se reportan 40 evaluaciones integrales realizadas a empresas prestadoras de servicios públicos, mientras tanto, en el formato Excel suministrado durante el procedimiento de auditorías las evaluación integrales	ACPM AC-IN-016 APLICATIVO SIGME	Comparar trimestralmente lo reportado en sigestión con cada uno de los soportes asociado a cada una de las actividades relacionadas en el plan de acción.	Acta reunión seguimiento trimestral a los resultados del plan de acción.	1	2016/07/30	2016/12/15	20		
22 FILA_22	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H9-2015	H9.Los Planes Sectorial, Indicativo y de Acción contienen el objetivo misional o estratégico "3. Gestionar información oportuna y con	Diferencias en los reportes de SIGESTION	ACPM AC-IN-018 APLICATIVO SIGME	Verificar mensualmente lo reportado en sigestión	Acta reunión seguimiento mensual a los resultados del plan de acción.	4	2016/07/30	2016/12/15	20		
23 FILA_23	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H9-2015	H9.Los Planes Sectorial, Indicativo y de Acción contienen el objetivo misional o estratégico "3. Gestionar información oportuna y con	Diferencias en los reportes de SIGESTION	ACPM AC-IN-018 APLICATIVO SIGME	Comparar trimestralmente lo reportado en sigestión con cada uno de los soportes asociado a cada una de las actividades relacionadas en el plan de acción.	Acta reunión seguimiento trimestral a los resultados del plan de acción.	1	2016/07/30	2016/12/15	20		
24 FILA_24	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H10-2015	H10.En el aplicativo Sistema Integrado de Gestión y Mejora -SIGME- se encuentra el documento asociado "Procedimiento visitas técnicas a empresas prestadoras de servicios públicos domiciliarios" en el cual figuran las actividades y los registros que deben realizarse y quedar documentados en el cumplimiento de este procedimiento misional de la entidad.	Deficiencias en el cargue y control de la información subida a los aplicativos de la entidad, lo que genera desviaciones del sistema de Gestión de Calidad, incumplimientos de los procedimientos no correspondientes y carencia de registros adecuados para la oportuna revisión y toma de decisiones al interior de la entidad y por los grupos de interés	ACPM AC-IN-020 APLICATIVO SIGME	Realizar entrenamiento al personal del procedimiento de "visitas técnicas a empresas prestadoras de servicios públicos domiciliarios"	Listado de Asistencia con los asistentes	1	2016/08/01	2016/08/30	4		
25 FILA_25	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H10-2015	H10.En el aplicativo Sistema Integrado de Gestión y Mejora -SIGME- se encuentra el documento asociado "Procedimiento visitas técnicas a empresas prestadoras de servicios públicos domiciliarios" en el cual figuran las actividades y los registros que deben realizarse y quedar documentados en el cumplimiento de este procedimiento misional de la entidad.	Deficiencias en el cargue y control de la información subida a los aplicativos de la entidad, lo que genera desviaciones del sistema de Gestión de Calidad, incumplimientos de los procedimientos no correspondientes y carencia de registros adecuados para la oportuna revisión y toma de decisiones al interior de la entidad y por los grupos de interés	ACPM AC-IN-020 APLICATIVO SIGME	Revisar mensualmente cada una de las visitas realizadas con el fin de verificar el cumplimiento de las actividades establecidas en el procedimiento	Acta con reunión de seguimiento a las actividades del procedimiento de visitas	4	2016/07/30	2016/12/15	20		
26 FILA_26	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H11-2015	H11. Sistema de Gestión de Calidad procedimiento de "visitas técnicas a empresas prestadoras de servicios públicos domiciliarios". Superintendencia Delegada para Energía y Gas Combustible. En las conciliaciones bancarias a 31 de diciembre de 2015, se observan notas debito por embargos sin aclarar con una antigüedad de más de cinco (5) meses por \$79 millones. Asimismo	Las consignación realizadas en los bancos no disponen de información para identificar las partidas	ACPM AC-TE-005 APLICATIVO SIGME	1. Depurar las consignaciones pendientes por identificar el tercero, notas debito por embargos y las registradas en la cuenta por Otros Pasivos - Recaudos por Identificar (290580).	Reporte del estado de cuenta Otros Pasivos	100%	2016/07/18	2016/09/30	11		
27 FILA_27	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H11-2015	H11. Sistema de Gestión de Calidad procedimiento de "visitas técnicas a empresas prestadoras de servicios públicos domiciliarios". Superintendencia Delegada para Energía y Gas Combustible. En las conciliaciones bancarias a 31 de diciembre de 2015, se observan notas debito por embargos sin aclarar con una antigüedad de más de cinco (5) meses por \$79 millones. Asimismo	Las consignación realizadas en los bancos no disponen de información para identificar las partidas	ACPM AC-TE-005 APLICATIVO SIGME	2. Realizar la conciliación de las partidas identificadas mensualmente.	Formato CG-F-004 diligenciado	100%	2016/07/18	2016/09/30	11		
28 FILA_28	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H11-2015	H11. Sistema de Gestión de Calidad procedimiento de "visitas técnicas a empresas prestadoras de servicios públicos domiciliarios". Superintendencia Delegada para Energía y Gas Combustible. En las conciliaciones bancarias a 31 de diciembre de 2015, se observan notas debito por embargos sin aclarar con una antigüedad de más de cinco (5) meses por \$79 millones. Asimismo	Las consignación realizadas en los bancos no disponen de información para identificar las partidas	ACPM AC-TE-005 APLICATIVO SIGME	3. Gestionar las partidas no identificadas a través de llamadas telefónicas y correos electrónicos	Listado de llamadas telefónicas y correos electrónicos	100%	2016/07/18	2016/09/30	11		
29 FILA_29	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H11-2015	H11. Sistema de Gestión de Calidad procedimiento de "visitas técnicas a empresas prestadoras de servicios públicos domiciliarios". Superintendencia Delegada para Energía y Gas Combustible. En las conciliaciones bancarias a 31 de diciembre de 2015, se observan notas debito por embargos sin aclarar con una antigüedad de más de cinco (5) meses por \$79 millones. Asimismo	Las consignación realizadas en los bancos no disponen de información para identificar las partidas	ACPM AC-TE-005 APLICATIVO SIGME	4. Registrar las partidas identificadas mensualmente	SIF y Finanzas Web	100%	2016/07/18	2016/09/30	11		

	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
30 FILA_30	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H11-2015	H11. Sistema de Gestión de Calidad procedimiento de "visitas técnicas a empresas prestadoras de servicios públicos domiciliarios". Superintendencia Delegada para Energía y Gas Combustible. En las conciliaciones bancarias a 31 de diciembre de 2015, se observan notas débito por embargos sin aclarar con una antigüedad de más de cinco (5) meses por \$79 millones. Así mismo	Las consignación realizadas en los bancos no disponen de información para identificar las partidas	ACPM AC-TE-005 APLICATIVO SIGME	5. Realizar seguimiento mensual a las conciliaciones bancarias	Formato CG-F-004 depurado	100%	2016/07/18	2016/12/30	24		
31 FILA_31	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H12-2015	H12. Cuentas por Cobrar — Ajuste de Obligaciones Prestadores de Servicios. A 31 de diciembre de 2015, la Superintendencia no ajustó obligaciones de prestadores de servicios por \$657.6 millones, correspondiente una al fallo del Consejo de Estado a favor de Corelca disminuyendo la deuda en \$646.4 millones y otra abono por cruce de saldo a favor de la empresa	No se registro oportunamente el ajuste.	ACPM AC-GI-020 APLICATIVO SIGME	1. Registrar el ajuste correspondiente al fallo del Consejo de Estado a favor de Corelca.	Estado de cuenta del prestador	100%	2016/07/25	2016/12/30	23		
32 FILA_32	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H12-2015	H12. Cuentas por Cobrar — Ajuste de Obligaciones Prestadores de Servicios. A 31 de diciembre de 2015, la Superintendencia no ajustó obligaciones de prestadores de servicios por \$657.6 millones, correspondiente una al fallo del Consejo de Estado a favor de Corelca disminuyendo la deuda en \$446.4 millones y otra abono por cruce de saldo a favor de la empresa	No se registro oportunamente el ajuste.	ACPM AC-GI-020 APLICATIVO SIGME	2. Verificar que el fallo cuente con la documentación completa, para su debido registro	Reporte de fallos	100%	2016/07/25	2016/12/30	23		
33 FILA_33	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H12-2015	H12. Cuentas por Cobrar — Ajuste de Obligaciones Prestadores de Servicios. A 31 de diciembre de 2015, la Superintendencia no ajustó obligaciones de prestadores de servicios por \$657.6 millones, correspondiente una al fallo del Consejo de Estado a favor de Corelca disminuyendo la deuda en \$646.4 millones y otra abono por cruce de saldo a favor de la empresa	No se registro oportunamente el ajuste.	ACPM AC-GI-020 APLICATIVO SIGME	3. Realizar seguimiento y análisis a los fallos antes del cierre de la vigencia.	Reporte de fallos	100%	2016/07/25	2016/12/30	23		
34 FILA_34	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H13-2015	H13. Cartera Contribuciones Antigua. La cuenta Cuentas por Cobrar — Contribuciones (141610) a 31 de diciembre de 2015, continúa reflejando 63 partidas muy antiguas sin depurar de 35 prestadores de servicios por \$6.856.7 millones, debido a que la entidad no ha adelantado las acciones pertinentes a efectos de sanear la información contable como lo establece la Resolución No. 357 de 2008	Las obligaciones que se encuentran clasificadas en los estados financieros como incobrables no se han sometido a depuración contable, lo cual lleva a una sobrestimación de los estados contables.	ACPM AC-GF-002 APLICATIVO SIGME	1. Solicitar al Grupo de Cobro Coactivo y Contribuciones identificar las partidas a depurar de acuerdo al procedimiento CG-P-002 "PROCEDIMIENTO SANEAMIENTO CONTABLE"	Memorando	100%	2016/07/19	2016/12/30	23		
35 FILA_35	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H13-2015	H13. Cartera Contribuciones Antigua. La cuenta Cuentas por Cobrar — Contribuciones (141610) a 31 de diciembre de 2015, continúa reflejando 63 partidas muy antiguas sin depurar de 35 prestadores de servicios por \$6.856.7 millones, debido a que la entidad no ha adelantado las acciones pertinentes a efectos de sanear la información contable como lo establece la Resolución No. 357 de 2008	Las obligaciones que se encuentran clasificadas en los estados financieros como incobrables no se han sometido a depuración contable, lo cual lleva a una sobrestimación de los estados contables.	ACPM AC-GF-002 APLICATIVO SIGME	2. Convocar al Comité Técnico de Sostenibilidad Contable con el fin aprobar la depuración de las partidas.	Memorando	100%	2016/07/25	2016/12/30	23		
36 FILA_36	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H13-2015	H13. Cartera Contribuciones Antigua. La cuenta Cuentas por Cobrar — Contribuciones (141610) a 31 de diciembre de 2015, continúa reflejando 63 partidas muy antiguas sin depurar de 35 prestadores de servicios por \$6.856.7 millones, debido a que la entidad no ha adelantado las acciones pertinentes a efectos de sanear la información contable como lo establece la Resolución No. 357 de 2008	Las obligaciones que se encuentran clasificadas en los estados financieros como incobrables no se han sometido a depuración contable, lo cual lleva a una sobrestimación de los estados contables.	ACPM AC-GF-002 APLICATIVO SIGME	3. Presentar ante el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable las partidas identificadas que se deben sanear.	Formato Estado de Cuenta* CG-F-022 Formato Certificación registro contable* CG-F-023 Certificado Impacto Patrimonial CG-F-024 Ficha de evaluación técnica CG-F-013	100%	2016/07/19	2016/12/30	23		
37 FILA_37	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H13-2015	H13. Cartera Contribuciones Antigua. La cuenta Cuentas por Cobrar — Contribuciones (141610) a 31 de diciembre de 2015, continúa reflejando 63 partidas muy antiguas sin depurar de 35 prestadores de servicios por \$6.856.7 millones, debido a que la entidad no ha adelantado las acciones pertinentes a efectos de sanear la información contable como lo establece la Resolución No. 357 de 2008	Las obligaciones que se encuentran clasificadas en los estados financieros como incobrables no se han sometido a depuración contable, lo cual lleva a una sobrestimación de los estados contables.	ACPM AC-GF-002 APLICATIVO SIGME	4. Presentar ante el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable las partidas contables a sanear	Formato Estado de Cuenta* CG-F-022 Formato Certificación registro contable* CG-F-023 Certificado Impacto Patrimonial CG-F-024 Ficha de evaluación técnica CG-F-013	100%	2016/07/19	2016/12/30	23		
38 FILA_38	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H13-2015	H13. Cartera Contribuciones Antigua. La cuenta Cuentas por Cobrar — Contribuciones (141610) a 31 de diciembre de 2015, continúa reflejando 63 partidas muy antiguas sin depurar de 35 prestadores de servicios por \$6.856.7 millones, debido a que la entidad no ha adelantado las acciones pertinentes a efectos de sanear la información contable como lo establece la Resolución No. 357 de 2008	Las obligaciones que se encuentran clasificadas en los estados financieros como incobrables no se han sometido a depuración contable, lo cual lleva a una sobrestimación de los estados contables.	ACPM AC-GF-002 APLICATIVO SIGME	5. Analizar los méritos para sanear las partidas, si son aprobadas por el comité se procederá a elaborar el proyecto del acto administrativo que aprueba el saneamiento contable para firma del Superintendente.	Resolución	100%	2016/07/19	2016/12/30	23		
39 FILA_39	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H14-2015	H14. Aplicativo Cuentas por Cobrar. Con corte a 31 de diciembre de 2015, no fue posible verificar los saldos registrados en el libro auxiliar contable de las obligaciones consolidadas por contribución de 48 empresas prestadoras de servicio por \$3.268.7 millones con los reportes de estados de cuenta que genera el aplicativo cuentas por cobrar, debido a las deficiencias que presentó este	Deficiencias en la generación del reporte de estado de cuenta en el aplicativo de Cuentas por Cobrar.	ACPM AC-GI-021 APLICATIVO SIGME	1. Solicitar a la Oficina de Informática incluir la parametrización de las fechas de corte para la generación de reportes	Memorando	100%	2016/07/19	2016/07/29	1		

	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
40 FILA_40	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H14-2015	H14. Aplicativo Cuentas por Cobrar. Con corte a 31 de diciembre de 2015, no fue posible verificar los saldos registrados en el libro auxiliar contable de las obligaciones consolidadas por contribución de 48 empresas prestadores de servicio por \$3.268.7 millones con los reportes de estados de cuenta que genera el aplicativo cuentas por cobrar, debido a las deficiencias que presento este	Deficiencias en la generación del reporte de estado de cuenta en el aplicativo de Cuentas por Cobrar.	ACPM AC-GI-021 APLICATIVO SIGME	2. Solicitar a la Oficina de Informática Informar a la coordinación de contribuciones todos los ajustes, actualizaciones y/o mantenimientos realizados en el aplicativo cuentas por cobrar.	Memorando	100%	2016/07/19	2016/07/29	1		
41 FILA_41	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H14-2015	H14. Aplicativo Cuentas por Cobrar. Con corte a 31 de diciembre de 2015, no fue posible verificar los saldos registrados en el libro auxiliar contable de las obligaciones consolidadas por contribución de 48 empresas prestadores de servicio por \$3.268.7 millones con los reportes de estados de cuenta que genera el aplicativo cuentas por cobrar, debido a las deficiencias que presento este	Deficiencias en la generación del reporte de estado de cuenta en el aplicativo de Cuentas por Cobrar.	ACPM AC-GI-021 APLICATIVO SIGME	3. Generar mensualmente un reporte del estado de cuentas por cobrar y realizar la conciliación con el Grupo de Contabilidad	Reporte revisados	100%	2016/07/19	2016/11/30	19		
42 FILA_42	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H14-2015	H14. Aplicativo Cuentas por Cobrar. Con corte a 31 de diciembre de 2015, no fue posible verificar los saldos registrados en el libro auxiliar contable de las obligaciones consolidadas por contribución de 48 empresas prestadores de servicio por \$3.268.7 millones con los reportes de estados de cuenta que genera el aplicativo cuentas por cobrar, debido a las deficiencias que presento este	Deficiencias en la generación del reporte de estado de cuenta en el aplicativo de Cuentas por Cobrar.	ACPM AC-GI-021 APLICATIVO SIGME	4. Realizar seguimiento a la calidad de los reportes en el aplicativo Cuentas por Cobrar una vez la oficina de informática realice ajustes, actualizaciones y/o mantenimiento	Reporte revisados	100%	2016/07/18	2016/11/30	19		
43 FILA_43	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H15-2015	H15. Contribuciones — Operaciones Recíprocas. La SSPD reportó a la CGN como operaciones recíprocas de la cuenta Deudores — Ingresos No Tributarios - Contribuciones 132 entidades deudoras por \$2.785.3 millones, de los cuales al efectuar el cruce con cada una de estas como entidades recíprocas, 109 de ellas no tienen registrado en el Pasivo dicha obligación que asciende a \$ 1.886.6 millones	La Contaduría General de la Nación al momento de consolidar la información de las operaciones recíprocas de las entidades contables públicas en sus sistemas de información, arrojan diferencias que no cumplen con las reglas de eliminación establecidas.	ACPM AC-CG-017 APLICATIVO SIGME	1. Realizar circularización con la totalidad de entidades públicas que generen operaciones recíprocas trimestralmente.	Correo electrónico	100%	2016/07/15	2017/01/30	28		
44 FILA_44	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H15-2015	H15. Contribuciones — Operaciones Recíprocas. La SSPD reportó a la CGN como operaciones recíprocas de la cuenta Deudores — Ingresos No Tributarios - Contribuciones 132 entidades deudoras por \$2.785.3 millones, de los cuales al efectuar el cruce con cada una de estas como entidades recíprocas, 109 de ellas no tienen registrado en el Pasivo dicha obligación que asciende a \$ 1.886.6 millones	La Contaduría General de la Nación al momento de consolidar la información de las operaciones recíprocas de las entidades contables públicas en sus sistemas de información, arrojan diferencias que no cumplen con las reglas de eliminación establecidas.	ACPM AC-CG-017 APLICATIVO SIGME	2. Oficiar a las 109 entidades donde se le indicara la diferencias presentadas y la forma como se deben registrar las operaciones recíprocas, haciendo énfasis en los anticipos de contribución.	OFICIO DE SALUDA	100%	2016/07/15	2017/01/30	28		
45 FILA_45	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H15-2015	H15. Contribuciones — Operaciones Recíprocas. La SSPD reportó a la CGN como operaciones recíprocas de la cuenta Deudores — Ingresos No Tributarios - Contribuciones 132 entidades deudoras por \$2.785.3 millones, de los cuales al efectuar el cruce con cada una de estas como entidades recíprocas, 109 de ellas no tienen registrado en el Pasivo dicha obligación que asciende a \$ 1.886.6 millones	La Contaduría General de la Nación al momento de consolidar la información de las operaciones recíprocas de las entidades contables públicas en sus sistemas de información, arrojan diferencias que no cumplen con las reglas de eliminación establecidas.	ACPM AC-CG-017 APLICATIVO SIGME	3. Revisar el Informe trimestral de la Contaduría General de la Nación - CGN e identificar las entidades que presentan diferencias y circularizarlas.	Correo electrónico	100%	2016/07/15	2017/01/30	28		
46 FILA_46	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H16-2015	H16. Bienes Devolutivos en Servicio e Inventario Físico. A 31 de diciembre de 2015, se presenta diferencia de \$64.3 millones entre los saldos de las subcuentas de Bienes Muebles Devolutivos en Servicio del balance por \$15.111.4 millones y el inventario físico por \$15.047.1 millones. Debido a las deficiencias de conciliación de saldos entre las áreas de contabilidad y almacén	deficiencias de conciliación de saldos entre las áreas de contabilidad y almacén, lo que genera sobrestimación en las cuentas de Propiedad Planta y Equipo y Patrimonio por la diferencia presentada.	ACPM AC-AB-013 APLICATIVO SIGME	1. Realizar la conciliación de las cuentas "depreciación acumuladas de las edificaciones" y "propiedad planta y equipo y patrimonio"	Conciliaciones	100%	2016/08/01	2016/11/30	17		
47 FILA_47	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H16-2015	H16. Bienes Devolutivos en Servicio e Inventario Físico. A 31 de diciembre de 2015, se presenta diferencia de \$64.3 millones entre los saldos de las subcuentas de Bienes Muebles Devolutivos en Servicio del balance por \$15.111.4 millones y el inventario físico por \$15.047.1 millones. Debido a las deficiencias de conciliación de saldos entre las áreas de contabilidad y almacén	deficiencias de conciliación de saldos entre las áreas de contabilidad y almacén, lo que genera sobrestimación en las cuentas de Propiedad Planta y Equipo y Patrimonio por la diferencia presentada.	ACPM AC-AB-013 APLICATIVO SIGME	2. Realizar reuniones periódicas con el Grupo de Contabilidad y el Grupo de Almacén de Inventarios para hacer pruebas y revisar que los saldos estén conciliados	Control de asistencia de las reuniones	100%	2016/08/15	2017/01/30	24		
48 FILA_48	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H17-2015	H17. En el inventario físico se observa un error en la sumatoria de los valores que conforman los bienes muebles en bodega (163700) que registra un saldo de \$326.4 millones y al efectuar la verificación de la misma arrojo un saldo de \$401.2 millones, generando una diferencia de \$64.8 millones. Así mismo, el valor de \$401.2 millones, difiere con el saldo del auxiliar que refleja \$338.9	Falta de revisión y análisis de la información en el momento de generarla	ACPM AC-AB-014 APLICATIVO SIGME	1. Elaborar una circular interna en la cual se indique que toda la información contable solicitada por los entes de control debe estar validada entre el área encargada y el Grupo de Contabilidad de la Entidad	Circular	100%	2016/08/01	2016/08/31	4		

	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
49 FILA_49	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H17-2015	H17. En el inventario físico se observa un error en la sumatoria de los valores que conforman los bienes muebles en bodega (163700) que registra un saldo de \$336.4 millones y al efectuar la verificación de la misma arroja un saldo de \$401.2 millones, generando una diferencia de \$64.8 millones. Así mismo, el valor de \$401.2 millones, difiere con el saldo del auxiliar que refleja \$338.9 millones.	Falta de revisión y análisis de la información en el momento de generarla	ACPM AC-AB-014 APLICATIVO SIGME	2. Socializar la circular a los funcionarios y contratistas	Comunicaciones internas	100%	2016/09/01	2016/09/16	2		
50 FILA_50	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H17-2015	H17. En el inventario físico se observa un error en la sumatoria de los valores que conforman los bienes muebles en bodega (163700) que registra un saldo de \$336.4 millones y al efectuar la verificación de la misma arroja un saldo de \$401.2 millones, generando una diferencia de \$64.8 millones. Así mismo, el valor de \$401.2 millones, difiere con el saldo del auxiliar que refleja \$338.9 millones.	Falta de revisión y análisis de la información en el momento de generarla	ACPM AC-AB-014 APLICATIVO SIGME	3. Realizar periódicamente la revisión de la sumatoria de los bienes e inmuebles en la bodega y conciliarla con el Grupo de Contabilidad	Conciliaciones	100%	2016/08/01	2016/12/30	22		
51 FILA_51	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H18-2015	H18. Inventario Físico Edificaciones — Mejoras. Se observa una diferencia de \$1.915.8 millones entre el saldo de la subcuenta de Edificios y Casas (164001) por \$14.800.9 millones y el inventario físico por \$12.885.1 millones, debido a que el almacén no incorporó en el inventario físico, el valor de las mejoras de los bienes inmuebles de acuerdo al acta de terminación	Falta de incorporación de las mejoras realizadas a los bienes e inmuebles en la subcuenta de Edificios y Casas.	ACPM AC-AB-015 APLICATIVO SIGME	1. Revisar y cuantificar las mejoras realizadas a los bienes e inmuebles en ejecución del contrato 693 de 2014	Control de asistencia	100%	2016/08/01	2016/08/31	4		
52 FILA_52	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H18-2015	H18. Inventario Físico Edificaciones — Mejoras. Se observa una diferencia de \$1.915.8 millones entre el saldo de la subcuenta de Edificios y Casas (164001) por \$14.800.9 millones y el inventario físico por \$12.885.1 millones, debido a que el almacén no incorporó en el inventario físico, el valor de las mejoras de los bienes inmuebles de acuerdo al acta de terminación	Falta de incorporación de las mejoras realizadas a los bienes e inmuebles en la subcuenta de Edificios y Casas.	ACPM AC-AB-015 APLICATIVO SIGME	2. Identificar e incorporar en el inventario físico las mejoras realizadas a los bienes e inmuebles de la Entidad	Inventario actualizado	100%	2016/08/01	2016/11/18	16		
53 FILA_53	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H18-2015	H18. Inventario Físico Edificaciones — Mejoras. Se observa una diferencia de \$1.915.8 millones entre el saldo de la subcuenta de Edificios y Casas (164001) por \$14.800.9 millones y el inventario físico por \$12.885.1 millones, debido a que el almacén no incorporó en el inventario físico, el valor de las mejoras de los bienes inmuebles de acuerdo al acta de terminación	Falta de incorporación de las mejoras realizadas a los bienes e inmuebles en la subcuenta de Edificios y Casas.	ACPM AC-AB-015 APLICATIVO SIGME	3. Realizar la conciliación de la subcuenta edificios y casas	Conciliaciones	100%	2016/08/01	2016/12/23	21		
54 FILA_54	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H19-2015	H19. Depreciación Acumulada Bienes Muebles en Bodega y en Servicio. La Depreciación acumulada de los bienes muebles en servicio y bodega presenta diferencia de \$125.4 millones entre el saldo contable por \$10.341.6 millones y el inventario físico por \$10.467 millones, según la Superintendencia, por la no entrega completa de la información del inventario oficial a la CGR	Falta de revisión y análisis de la información en el momento de generarla	ACPM AC-AB-014 APLICATIVO SIGME	1. Elaborar una circular interna en la cual se indique que toda la información contable solicitada por los entes de control debe estar validada entre el área encargada y el Grupo de Contabilidad de la Entidad	Circular	100%	2016/08/01	2016/08/31	4		
55 FILA_55	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H19-2015	H19. Depreciación Acumulada Bienes Muebles en Bodega y en Servicio. La Depreciación acumulada de los bienes muebles en servicio y bodega presenta diferencia de \$125.4 millones entre el saldo contable por \$10.341.6 millones y el inventario físico por \$10.467 millones, según la Superintendencia, por la no entrega completa de la información del inventario oficial a la CGR	Falta de revisión y análisis de la información en el momento de generarla	ACPM AC-AB-014 APLICATIVO SIGME	2. Socializar la circular a los funcionarios y contratistas	Comunicaciones internas	100%	2016/09/01	2016/09/16	2		
56 FILA_56	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H19-2015	H19. Depreciación Acumulada Bienes Muebles en Bodega y en Servicio. La Depreciación acumulada de los bienes muebles en servicio y bodega presenta diferencia de \$125.4 millones entre el saldo contable por \$10.341.6 millones y el inventario físico por \$10.467 millones, según la Superintendencia, por la no entrega completa de la información del inventario oficial a la CGR	Falta de revisión y análisis de la información en el momento de generarla	ACPM AC-AB-014 APLICATIVO SIGME	3. Realizar periódicamente la revisión de la sumatoria de los bienes e inmuebles en la bodega y conciliarla con el Grupo de Contabilidad	Conciliaciones	100%	2016/08/01	2016/12/30	22		
57 FILA_57	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H20-2015	H20. Llama la atención que la Depreciación Acumulada de las Edificaciones (168501) que refleja el balance y el inventario físico es de \$3.442.8 millones, sin embargo, su costo histórico o de adquisición es diferente, ya que presentan saldos por \$14.800.9 millones y \$12.885.1 millones respectivamente. Situación que se debe a la falta de conciliación entre estos dos	deficiencias de conciliación de saldos entre las áreas de contabilidad y almacén, lo que genera sobrestimación en las cuentas de Propiedad Planta y Equipo y Patrimonio por la diferencia presentada.	ACPM AC-AB-013 APLICATIVO SIGME	1. Realizar la conciliación de las cuentas "depreciación acumulada de las edificaciones" y "propiedad planta y equipo y patrimonio"	Conciliaciones	100%	2016/08/01	2016/11/30	17		

	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
58 FILA_58	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H20-2015	H20. Llama la atención que la Depreciación Acumulada de las Edificaciones (168501) que refleja el balance y el inventario físico es de \$3.442.8 millones, sin embargo, su costo histórico o de adquisición es diferente, ya que presentan saldos por \$14.800.9 millones y \$12.885.1 millones respectivamente. Situación que se debe a la falta de conciliación entre estos dos	deficiencias de conciliación de saldos entre las áreas de contabilidad y almacén, lo que genera sobrestimación en las cuentas de Propiedad Planta y Equipo y Patrimonio por la diferencia presentada.	ACPM AC-AB-013 APLICATIVO SIGME	2. Realizar reuniones periódicas con el Grupo de Contabilidad y el Grupo de Almacén de Inventarios para hacer pruebas y revisar que los saldos estén conciliados	Control de asistencia de las reuniones	100%	2016/08/15	2017/01/30	24		
59 FILA_59	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H21-2015	H21.Equipos Servidores. De acuerdo con la ejecución del contrato No. 669 de 2015, la Superintendencia adquirió 14 servidores, un sistema de almacenamiento y un enclosure por \$1.337.2 millones, de los cuales se observa que la certificación entregada por la Oficina de Informática y la factura de venta no corresponde con el comprobante de entrada de almacén y el inventario físico	Debilidades en el registro de entrada de los bienes al Almacén.	ACPM AC-AB-016 APLICATIVO SIGME	1. Proyectar y socializar circular interna recordando a los supervisores de los contratos los requisitos a tener en cuenta para la entrada de los bienes al almacén de acuerdo con los lineamientos establecidos en el Manual de Administración de Bienes numeral 5.3	Circular	100%	2016/08/01	2016/09/30	9		
60 FILA_60	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H21-2015	H21.Equipos Servidores. De acuerdo con la ejecución del contrato No. 669 de 2015, la Superintendencia adquirió 14 servidores, un sistema de almacenamiento y un enclosure por \$1.337.2 millones, de los cuales se observa que la certificación entregada por la Oficina de Informática y la factura de venta no corresponde con el comprobante de entrada de almacén y el inventario físico	Debilidades en el registro de entrada de los bienes al Almacén.	ACPM AC-AB-016 APLICATIVO SIGME	2. Realizar una socialización del manual de administración de bienes de numeral 5.3	Control de asistencia	100%	2016/09/01	2016/09/30	4		
61 FILA_61	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H21-2015	H21.Equipos Servidores. De acuerdo con la ejecución del contrato No. 669 de 2015, la Superintendencia adquirió 14 servidores, un sistema de almacenamiento y un enclosure por \$1.337.2 millones, de los cuales se observa que la certificación entregada por la Oficina de Informática y la factura de venta no corresponde con el comprobante de entrada de almacén y el inventario físico	Debilidades en el registro de entrada de los bienes al Almacén.	ACPM AC-AB-016 APLICATIVO SIGME	3. Hacer prueba aleatoria de entrada de bienes al Almacén, verificando que los requisitos de entrada estén completos y correctos	Control de asistencia	100%	2016/10/03	2016/12/30	13		
62 FILA_62	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H21-2015	H21.Equipos Servidores. De acuerdo con la ejecución del contrato No. 669 de 2015, la Superintendencia adquirió 14 servidores, un sistema de almacenamiento y un enclosure por \$1.337.2 millones, de los cuales se observa que la certificación entregada por la Oficina de Informática y la factura de venta no corresponde con el comprobante de entrada de almacén y el inventario físico	Debilidades en el registro de entrada de los bienes al Almacén.	ACPM AC-AB-016 APLICATIVO SIGME	4. Designar a otro funcionario o contratista del Grupo de Almacén e Inventarios diferente al que realiza el registro de entradas de los bienes antes de la firma del Coordinador del Grupo para que verifique que la información reportada esta acorde con el numeral 5.3 del manual de administración de bienes en el mes de Diciembre	Visto bueno en las entradas verificadas	100%	2016/12/01	2017/01/31	9		
63 FILA_63	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H22-2015	H22. Análisis Técnico de las Demandas en Contra de la Entidad. Se provisionó por concepto de demandas de Corelca y Termobarranquilla \$1.885.6 millones, en las que se solicita revocar las resoluciones de la SPJD Nos. 2007534006206 y 20095340012496 respectivamente, que ordenaban el pago de la contribución especial, sin embargo	La SPJD tuvo que pagar valores por concepto de sentencias judiciales que no se encontraban provisionadas presupuestalmente dentro del pasivo contingente	ACPM AC-RJ-007 APLICATIVO SIGME	1. Realizar la revisión de criterios para el registro contable de los pasivos contingentes tomando como punto de partida los parámetros establecidos por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado	Documento de diagnostico	100%	2016/08/01	2016/10/14	11		
64 FILA_64	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H22-2015	H22. Análisis Técnico de las Demandas en Contra de la Entidad. Se provisionó por concepto de demandas de Corelca y Termobarranquilla \$1.885.6 millones, en las que se solicita revocar las resoluciones de la SPJD Nos. 2007534006206 y 20095340012496 respectivamente, que ordenaban el pago de la contribución especial, sin embargo	La SPJD tuvo que pagar valores por concepto de sentencias judiciales que no se encontraban provisionadas presupuestalmente dentro del pasivo contingente	ACPM AC-RJ-007 APLICATIVO SIGME	2. Actualizar el Instructivo de Valoración del Pasivo conforme al resultado del análisis efectuado	Instructivo actualizado	100%	2016/10/18	2016/12/16	8		
65 FILA_65	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H23-2015	H23.Fallos Sentencias. En la vigencia de 2015 la Superintendencia pagó 17 fallos de sentencias en contra por valor de \$7.341.8 millones, de los cuales ninguno estaba provisionado, debido a que la Oficina Jurídica no aplico para estos procesos una metodología de reconocido valor técnico para que se hubiera tenido en cuenta en la etapa de reconocimiento contable	La SPJD tuvo que pagar valores por concepto de sentencias judiciales que no se encontraban provisionadas presupuestalmente dentro del pasivo contingente	ACPM AC-RJ-007 APLICATIVO SIGME	1. Realizar la revisión de criterios para el registro contable de los pasivos contingentes tomando como punto de partida los parámetros establecidos por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado	Documento de diagnostico	100%	2016/08/01	2016/10/14	11		
66 FILA_66	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H23-2015	H23.Fallos Sentencias. En la vigencia de 2015 la Superintendencia pagó 17 fallos de sentencias en contra por valor de \$7.341.8 millones, de los cuales ninguno estaba provisionado, debido a que la Oficina Jurídica no aplico para estos procesos una metodología de reconocido valor técnico para que se hubiera tenido en cuenta en la etapa de reconocimiento contable	La SPJD tuvo que pagar valores por concepto de sentencias judiciales que no se encontraban provisionadas presupuestalmente dentro del pasivo contingente	ACPM AC-RJ-007 APLICATIVO SIGME	2. Actualizar el Instructivo de Valoración del Pasivo conforme al resultado del análisis efectuado	Instructivo actualizado	100%	2016/10/18	2016/12/16	8		
67 FILA_67	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H24-2015	H24. Registro Contable Ajuste Partida Global. En el mes de junio de 2015 Se observa en el sistema SIF un ajuste debito a la cuenta Provisión para Contingencias - litigios y Demandas (271005) por \$6.655.2 millones, figurando como tercero el NI de la misma Superintendencia sin que se detalle las partidas individuales que se ajustaron. Esta situación se debe a que no existe una	Se hace un registro global por todas las partidas de los procesos en curso a provisionar que cumplen con la metodología técnica establecida, en el SIF Nación II.	ACPM AC-CG-018 APLICATIVO SIGME	1. Solicitar concepto por correo a la Contaduría General de la Nación donde se conceptúe si el registro de las provisiones debe ser individual o global.	Correo de solicitud de concepto a la CGN	100%	2016/07/15	2016/08/31	7		

	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
68 FILA_68	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H24-2015	H24. Registro Contable Ajuste Partida Global. En el mes de junio de 2015 Se observa en el sistema SIF un ajuste débito a la cuenta Provisión para Contingencias - litigios y Demandas (271005) por \$6.655.2 millones, figurando como tercero el NIT de la misma Superintendencia sin que se detalle las partidas individuales que se ajustaron. Esta situación se debe a que no existe una	Se hace un registro global por todas las partidas de los procesos en curso a provisionar que cumplen con la metodología técnica establecida, en el SIF Nación II.	ACPM AC-CG-018 APLICATIVO SIGME	2. Dar cumplimiento a los lineamientos conceptuados por la CGN de acuerdo al concepto solicitado.	Concepto emitido por la CGN	100%	2016/09/01	2016/09/30	4		
69 FILA_69	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H25-2015	H25. Demanda Fallo Primera Instancia. La Superintendencia no provisionó en la vigencia de 2015, un fallo en contra en primera instancia a favor de Termotasajero S.A. E.S.P. donde se le ordena la devolución de \$1.817.1 millones por pago en exceso de la contribución especial. Según la entidad, esto se debe a que no se provisiona por cuanto no está dentro de los lineamientos del	La SSPD tuvo que pagar valores por concepto de sentencias judiciales que no se encontraban provisionadas presupuestalmente dentro del pasivo contingente	ACPM AC-RJ-007 APLICATIVO SIGME	1. Realizar la revisión de criterios para el registro contable de los pasivos contingentes tomando como punto de partida los parámetros establecidos por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado	Documento de diagnóstico	100%	2016/08/01	2016/10/14	11		
70 FILA_70	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H25-2015	H25. Demanda Fallo Primera Instancia. La Superintendencia no provisionó en la vigencia de 2015, un fallo en contra en primera instancia a favor de Termotasajero S.A. E.S.P. donde se le ordena la devolución de \$1.817.1 millones por pago en exceso de la contribución especial. Según la entidad, esto se debe a que no se provisiona por cuanto no está dentro de los lineamientos del	La SSPD tuvo que pagar valores por concepto de sentencias judiciales que no se encontraban provisionadas presupuestalmente dentro del pasivo contingente	ACPM AC-RJ-007 APLICATIVO SIGME	2. Actualizar el Instructivo de Valoración del Pasivo conforme al resultado del análisis efectuado	Instructivo actualizado	100%	2016/10/18	2016/12/16	8		
71 FILA_71	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H26-2015	H26. Gastos Intereses e Indexaciones de Fallos de Sentencias. A 31 de diciembre de 2015 la ejecución presupuestal de Gastos de Sentencias y Conciliaciones refleja pagos por este concepto de \$7.341.8 millones, mientras en la cuenta contable Gastos Sentencias (80812) encontrándose una diferencia de \$928.6 millones	El aplicativo SIF NACIÓN II no cuenta con la parametrización para individualizar o registrar por auxiliar en la cuenta 581888 los intereses de las sanciones de vigencias anteriores.	ACPM AC-CG-019 APLICATIVO SIGME	1. Solicitar concepto por correo a la Contaduría General de la Nación exponiendo la observación realizada a la cuenta 581588, en cuanto a la individualización por tercero de los intereses generados en las sentencias	Correo de solicitud de concepto a la CGN	100%	2016/07/15	2016/07/29	2		
72 FILA_72	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H26-2015	H26. Gastos Intereses e Indexaciones de Fallos de Sentencias. A 31 de diciembre de 2015 la ejecución presupuestal de Gastos de Sentencias y Conciliaciones refleja pagos por este concepto de \$7.341.8 millones, mientras en la cuenta contable Gastos Sentencias (80812) encontrándose una diferencia de \$928.6 millones	El aplicativo SIF NACIÓN II no cuenta con la parametrización para individualizar o registrar por auxiliar en la cuenta 581888 los intereses de las sanciones de vigencias anteriores.	ACPM AC-CG-019 APLICATIVO SIGME	2. Dar cumplimiento a los lineamientos conceptuados por la CGN de acuerdo al concepto solicitado.	Concepto emitido por la CGN	100%	2016/09/01	2016/09/30	4		
73 FILA_73	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H27-2015	H27. Apropiación Recursos Para sentencias y Conciliaciones. En la vigencia de 2015, la Superintendencia no apropió los recursos suficientes para realizar los pagos de los fallos de los procesos en su contra, ya que la apropiación presupuestal fue de \$884.0 millones, presentando un pasivo estimado de contingencia a junio 30 de 2015 por \$16.043.2 millones.	No se estimó el valor apropiado para cubrir el pago de los fallos.	ACPM AC-EG-016 APLICATIVO SIGME	1. Realizar la apropiación necesaria para cubrir la totalidad de los recursos requeridos para gestionar los pagos de los fallos de los procesos en contra de la entidad	Reporte de pasivo contingente/provisión	100%	2016/07/25	2016/12/30	23		
74 FILA_74	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H27-2015	H27. Apropiación Recursos Para sentencias y Conciliaciones. En la vigencia de 2015, la Superintendencia no apropió los recursos suficientes para realizar los pagos de los fallos de los procesos en su contra, ya que la apropiación presupuestal fue de \$884.0 millones, presentando un pasivo estimado de contingencia a junio 30 de 2015 por \$16.043.2 millones.	No se estimó el valor apropiado para cubrir el pago de los fallos.	ACPM AC-EG-016 APLICATIVO SIGME	2. Solicitar a la Oficina Asesora Jurídica el presupuesto estimado para cubrir el pago de los fallos	Memorando	100%	2016/07/25	2016/12/30	23		
75 FILA_75	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H27-2015	H27. Apropiación Recursos Para sentencias y Conciliaciones. En la vigencia de 2015, la Superintendencia no apropió los recursos suficientes para realizar los pagos de los fallos de los procesos en su contra, ya que la apropiación presupuestal fue de \$884.0 millones, presentando un pasivo estimado de contingencia a junio 30 de 2015 por \$16.043.2 millones.	No se estimó el valor apropiado para cubrir el pago de los fallos.	ACPM AC-EG-016 APLICATIVO SIGME	3. Incluir en el anteproyecto de presupuesto la totalidad de los recursos solicitados por la Oficina Asesora Jurídica.	Anteproyecto	100%	2016/07/25	2016/12/30	23		
76 FILA_76	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H28-2015	H28. Gastos de Viáticos y Viaje. La ejecución presupuestal de Gastos de viáticos y viaje en la vigencia de 2015 asciende a \$2.367.4 millones, valor que no corresponde con el informe de comisiones de Servicio que refleja un saldo de \$1.861.4 millones, presentando una diferencia de \$506.0 millones frente al saldo contable que registra un saldo de \$1.400.3 millones en	Falta de revisión y análisis de la información en el momento de generarla	ACPM AC-GH-035 APLICATIVO SIGME	1. Elaborar una circular interna en la cual se indique que toda la información contable solicitada por los entes de control debe estar validada entre el área encargada y el Grupo de Contabilidad de la Entidad	Circular	100%	2016/08/01	2016/08/31	4		
77 FILA_77	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H28-2015	H28. Gastos de Viáticos y Viaje. La ejecución presupuestal de Gastos de viáticos y viaje en la vigencia de 2015 asciende a \$2.367.4 millones, valor que no corresponde con el informe de comisiones de Servicio que refleja un saldo de \$1.861.4 millones, presentando una diferencia de \$506.0 millones frente al saldo contable que registra un saldo de \$1.400.3 millones en	Falta de revisión y análisis de la información en el momento de generarla	ACPM AC-GH-035 APLICATIVO SIGME	2. Socializar la circular a los funcionarios y contratistas	Comunicaciones internas	100%	2016/09/01	2016/09/16	2		

	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
78 FILA_78	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H29-2015	H29. Contrato No.48/2015. Inhabilidades e incompatibilidades. La Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios el 23 de octubre de 2015, celebró el Contrato de Prestación de Servicios No. 048, cuyo objeto era "Prestar apoyo en trámites accesorios, auxiliares o complementarios, resultantes de recursos de apelación, recursos de queja, revocatorias directas. SAP"	Debilidades en la verificación de las inhabilidades e incompatibilidades momento de contratar	ACPM AC-AS-017 al APLICATIVO SIGME	1. Proyectar Circular Interna dirigida a los jefes de área, la cual contengan lineamientos de inhabilidades e incompatibilidades.	Circular	100%	2016/07/25	2016/08/19	4		
79 FILA_79	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H29-2015	H29. Contrato No.48/2015. Inhabilidades e incompatibilidades. La Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios el 23 de octubre de 2015, celebró el Contrato de Prestación de Servicios No. 048, cuyo objeto era "Prestar apoyo en trámites accesorios, auxiliares o complementarios, resultantes de recursos de apelación, recursos de queja, revocatorias directas. SAP"	Debilidades en la verificación de las inhabilidades e incompatibilidades momento de contratar	ACPM AC-AS-017 al APLICATIVO SIGME	2. Crear el expediente para el banco de hoja de vida de los contratistas para prestación de servicios persona natural	Memorando de creación expediente	100%	2016/07/25	2016/08/31	5		
80 FILA_80	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H29-2015	H29. Contrato No.48/2015. Inhabilidades e incompatibilidades. La Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios el 23 de octubre de 2015, celebró el Contrato de Prestación de Servicios No. 048, cuyo objeto era "Prestar apoyo en trámites accesorios, auxiliares o complementarios, resultantes de recursos de apelación, recursos de queja, revocatorias directas. SAP"	Debilidades en la verificación de las inhabilidades e incompatibilidades momento de contratar	ACPM AC-AS-017 al APLICATIVO SIGME	3. Socializar entre los funcionarios la circular y la importancia en la elaboración de los estudios previos para verificar las inhabilidades e incompatibilidades.	Control de asistencia	100%	2016/08/22	2016/09/23	5		
81 FILA_81	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H29-2015	H29. Contrato No.48/2015. Inhabilidades e incompatibilidades. La Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios el 23 de octubre de 2015, celebró el Contrato de Prestación de Servicios No. 048, cuyo objeto era "Prestar apoyo en trámites accesorios, auxiliares o complementarios, resultantes de recursos de apelación, recursos de queja, revocatorias directas. SAP"	Debilidades en la verificación de las inhabilidades e incompatibilidades momento de contratar	ACPM AC-AS-017 al APLICATIVO SIGME	4. Crear un formato adjunto a la hoja de vida, en el cual se indique con nombres y apellidos los familiares que se encuentran laborando para la Superservicios, el cargo que desempeña y si se encuentran incurso en alguna otra causal de inhabilidad o incompatibilidad de orden constitucional o legal debiera indicarla.	Formato publicado en aplicativo Sigme	100%	2016/07/25	2016/09/30	10		
82 FILA_82	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H29-2015	H29. Contrato No.48/2015. Inhabilidades e incompatibilidades. La Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios el 23 de octubre de 2015, celebró el Contrato de Prestación de Servicios No. 048, cuyo objeto era "Prestar apoyo en trámites accesorios, auxiliares o complementarios, resultantes de recursos de apelación, recursos de queja, revocatorias directas. SAP"	Debilidades en la verificación de las inhabilidades e incompatibilidades momento de contratar	ACPM AC-AS-017 al APLICATIVO SIGME	5. Realizar la actualización de la documentación del subproceso Adquisición de Bienes y Servicios incluyendo el formato creado	Documentación actualizada en el aplicativo Sigme	100%	2016/07/25	2016/09/30	10		
83 FILA_83	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H30-2015	H30 Contrato No.008/2016 Inhabilidades e incompatibilidades. El 25 de enero de 2016 se celebró Contrato de Prestación de Servicios Profesionales No. 08, cuyo objeto era "El Contratista se obliga a prestar sus servicios de profesionales en la sustanciación, proyección, trámites accesorios, auxiliares o complementarios resultantes de investigaciones por silencio administrativo positivo.	Debilidades en la verificación de las inhabilidades e incompatibilidades momento de contratar	ACPM AC-AS-017 al APLICATIVO SIGME	1. Proyectar Circular interna dirigida a los jefes de área, la cual contengan lineamientos de inhabilidades e incompatibilidades.	Circular	100%	2016/07/25	2016/08/19	4		
84 FILA_84	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H30-2015	H30 Contrato No.008/2016 Inhabilidades e incompatibilidades. El 25 de enero de 2016 se celebró Contrato de Prestación de Servicios Profesionales No. 08, cuyo objeto era "El Contratista se obliga a prestar sus servicios de profesionales en la sustanciación, proyección, trámites accesorios, auxiliares o complementarios resultantes de investigaciones por silencio administrativo positivo.	Debilidades en la verificación de las inhabilidades e incompatibilidades momento de contratar	ACPM AC-AS-017 al APLICATIVO SIGME	2. Crear el expediente para el banco de hoja de vida de los contratistas para prestación de servicios persona natural	Memorando de creación expediente	100%	2016/07/25	2016/08/31	5		
85 FILA_85	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H30-2015	H30 Contrato No.008/2016 Inhabilidades e incompatibilidades. El 25 de enero de 2016 se celebró Contrato de Prestación de Servicios Profesionales No. 08, cuyo objeto era "El Contratista se obliga a prestar sus servicios de profesionales en la sustanciación, proyección, trámites accesorios, auxiliares o complementarios resultantes de investigaciones por silencio administrativo positivo.	Debilidades en la verificación de las inhabilidades e incompatibilidades momento de contratar	ACPM AC-AS-017 al APLICATIVO SIGME	3. Socializar entre los funcionarios la circular y la importancia en la elaboración de los estudios previos para verificar las inhabilidades e incompatibilidades.	Control de asistencia	100%	2016/08/22	2016/09/23	5		
86 FILA_86	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H30-2015	H30 Contrato No.008/2016 Inhabilidades e incompatibilidades. El 25 de enero de 2016 se celebró Contrato de Prestación de Servicios Profesionales No. 08, cuyo objeto era "El Contratista se obliga a prestar sus servicios de profesionales en la sustanciación, proyección, trámites accesorios, auxiliares o complementarios resultantes de investigaciones por silencio administrativo positivo.	Debilidades en la verificación de las inhabilidades e incompatibilidades momento de contratar	ACPM AC-AS-017 al APLICATIVO SIGME	4. Crear un formato adjunto a la hoja de vida, en el cual se indique con nombres y apellidos los familiares que se encuentran laborando para la Superservicios, el cargo que desempeña y si se encuentran incurso en alguna otra causal de inhabilidad o incompatibilidad de orden constitucional o legal debiera indicarla.	Formato publicado en aplicativo Sigme	100%	2016/07/25	2016/09/30	10		

	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
87 FILA_87	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H30-2015	H30. Contrato No.008/2016 Inhabilidades e incompatibilidades. El 25 de enero de 2016 se celebró Contrato de Prestación de Servicios Profesionales No. 08, cuyo objeto era "El Contratista se obliga a prestar sus servicios de profesionales en la sustanciación, proyección, trámites accesorios, auxiliares o complementarios resultantes de investigaciones por silencio administrativo positivo.	Debilidades en la verificación de las inhabilidades e incompatibilidades al momento de contratar	ACPM AC-AS-017 APLICATIVO SIGME	5. Realizar la actualización de la documentación del subproceso Adquisición de Bienes y Servicios incluyendo el formato creado	Documentación actualizada en el aplicativo Sigme	100%	2016/07/25	2016/09/30	10		
88 FILA_88	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H31-2015	H31. Contrato 740/2015 Inhabilidades e incompatibilidades. La SSPD el 4 de noviembre de 2015, celebró el Contrato de Prestación de Servicios Profesionales No.740, cuyo objeto era "El Contratista se obliga a prestar sus servicios de apoyo en la gestión en la Superintendencia Delegada para Energía y Gas, Combustible apoyando las actividades de seguimiento del mercado mayorista	Debilidades en la verificación de las inhabilidades e incompatibilidades al momento de contratar	ACPM AC-AS-017 APLICATIVO SIGME	1. Proyectar Circular interna dirigida a los jefes de área, la cual contengan lineamientos de inhabilidades e incompatibilidades.	Circular	100%	2016/07/25	2016/08/19	4		
89 FILA_89	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H31-2015	H31. Contrato 740/2015 Inhabilidades e incompatibilidades. La SSPD el 4 de noviembre de 2015, celebró el Contrato de Prestación de Servicios Profesionales No.740, cuyo objeto era "El Contratista se obliga a prestar sus servicios de apoyo en la gestión en la Superintendencia Delegada para Energía y Gas, Combustible apoyando las actividades de seguimiento del mercado mayorista	Debilidades en la verificación de las inhabilidades e incompatibilidades al momento de contratar	ACPM AC-AS-017 APLICATIVO SIGME	2. Crear el expediente para el banco de hoja de vida de los contratistas para prestación de servicios persona natural	Memorando de creación expediente	100%	2016/07/25	2016/08/31	5		
90 FILA_90	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H31-2015	H31. Contrato 740/2015 Inhabilidades e incompatibilidades. La SSPD el 4 de noviembre de 2015, celebró el Contrato de Prestación de Servicios Profesionales No.740, cuyo objeto era "El Contratista se obliga a prestar sus servicios de apoyo en la gestión en la Superintendencia Delegada para Energía y Gas, Combustible apoyando las actividades de seguimiento del mercado mayorista	Debilidades en la verificación de las inhabilidades e incompatibilidades al momento de contratar	ACPM AC-AS-017 APLICATIVO SIGME	3. Socializar entre los funcionarios la circular y la importancia en la elaboración de los estudios previos para verificar las inhabilidades e incompatibilidades.	Control de asistencia	100%	2016/08/22	2016/09/23	5		
91 FILA_91	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H31-2015	H31. Contrato 740/2015 Inhabilidades e incompatibilidades. La SSPD el 4 de noviembre de 2015, celebró el Contrato de Prestación de Servicios Profesionales No.740, cuyo objeto era "El Contratista se obliga a prestar sus servicios de apoyo en la gestión en la Superintendencia Delegada para Energía y Gas, Combustible apoyando las actividades de seguimiento del mercado mayorista	Debilidades en la verificación de las inhabilidades e incompatibilidades al momento de contratar	ACPM AC-AS-017 APLICATIVO SIGME	4. Crear un formato adjunto a la hoja de vida, en el cual se indique con nombres y apellidos los familiares que se encuentran laborando para la Superservicios, el cargo que desempeña y si se encuentran incurso en alguna otra causal de inhabilidad o incompatibilidad de orden constitucional o legal debiera indicarla.	Formato publicado en aplicativo Sigme	100%	2016/07/25	2016/09/30	10		
92 FILA_92	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H31-2015	H31. Contrato 740/2015 Inhabilidades e incompatibilidades. La SSPD el 4 de noviembre de 2015, celebró el Contrato de Prestación de Servicios Profesionales No.740, cuyo objeto era "El Contratista se obliga a prestar sus servicios de apoyo en la gestión en la Superintendencia Delegada para Energía y Gas, Combustible apoyando las actividades de seguimiento del mercado mayorista	Debilidades en la verificación de las inhabilidades e incompatibilidades al momento de contratar	ACPM AC-AS-017 APLICATIVO SIGME	5. Realizar la actualización de la documentación del subproceso Adquisición de Bienes y Servicios incluyendo el formato creado	Documentación actualizada en el aplicativo Sigme	100%	2016/07/25	2016/09/30	10		
93 FILA_93	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H32-2015	H32. Contrato 260/2016 Inhabilidades e incompatibilidades. La Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios el 2 de febrero	Debilidades en la verificación de las inhabilidades e incompatibilidades al momento de contratar	ACPM AC-AS-017 APLICATIVO SIGME	1. Proyectar Circular interna dirigida a los jefes de área, la cual contengan lineamientos de inhabilidades e incompatibilidades.	Circular	100%	2016/07/25	2016/08/19	4		
94 FILA_94	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H32-2015	H32. Contrato 260/2016 Inhabilidades e incompatibilidades. La Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios el 2 de febrero	Debilidades en la verificación de las inhabilidades e incompatibilidades al momento de contratar	ACPM AC-AS-017 APLICATIVO SIGME	2. Crear el expediente para el banco de hoja de vida de los contratistas para prestación de servicios persona natural	Memorando de creación expediente	100%	2016/07/25	2016/08/31	5		
95 FILA_95	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H32-2015	H32. Contrato 260/2016 Inhabilidades e incompatibilidades. La Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios el 2 de febrero	Debilidades en la verificación de las inhabilidades e incompatibilidades al momento de contratar	ACPM AC-AS-017 APLICATIVO SIGME	3. Socializar entre los funcionarios la circular y la importancia en la elaboración de los estudios previos para verificar las inhabilidades e incompatibilidades.	Control de asistencia	100%	2016/08/22	2016/09/23	5		
96 FILA_96	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H32-2015	H32. Contrato 260/2016 Inhabilidades e incompatibilidades. La Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios el 2 de febrero	Debilidades en la verificación de las inhabilidades e incompatibilidades al momento de contratar	ACPM AC-AS-017 APLICATIVO SIGME	4. Crear un formato adjunto a la hoja de vida, en el cual se indique con nombres y apellidos los familiares que se encuentran laborando para la Superservicios, el cargo que desempeña y si se encuentran incurso en alguna otra causal de inhabilidad o incompatibilidad de orden constitucional o legal debiera indicarla.	Formato publicado en aplicativo Sigme	100%	2016/07/25	2016/09/30	10		
97 FILA_97	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H32-2015	H32. Contrato 260/2016 Inhabilidades e incompatibilidades. La Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios el 2 de febrero	Debilidades en la verificación de las inhabilidades e incompatibilidades al momento de contratar	ACPM AC-AS-017 APLICATIVO SIGME	5. Realizar la actualización de la documentación del subproceso Adquisición de Bienes y Servicios incluyendo el formato creado	Documentación actualizada en el aplicativo Sigme	100%	2016/07/25	2016/09/30	10		

	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
98 FILA_98	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H33-2015	H33. Gestión de Cobro-Precripciones, Con corte a 31 de Diciembre/2015, en la Oficina Asesora Jurídica- Grupo Cobro Coactivo se	La valoración realizada a la gestión de cobro relativa a la indagación de bienes, no tuvo en cuenta que los deudores de la SSPD en muchos casos presentan flujos e insolvencia derivadas de procesos empresariales deficitarios y que no existen centrales que permitan conocer la totalidad de bienes y derechos de titularidad de un deudor	ACPM AC-GC-006 APLICATIVO SIGME	1. Actualizar el Instructivo de Cobro Coactivo GC-I-001 en lo referente a las entidades públicas y privadas que pueden suministrar información respecto de la existencia de bienes patrimoniales de los deudores.	Solicitud e Instructivo a través de Sigme calidad	100%	2016/07/29	2016/08/31	5		
99 FILA_99	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H33-2015	H33. Gestión de Cobro-Precripciones, Con corte a 31 de Diciembre/2015, en la Oficina Asesora Jurídica- Grupo Cobro Coactivo se	La valoración realizada a la gestión de cobro relativa a la indagación de bienes, no tuvo en cuenta que los deudores de la SSPD en muchos casos presentan flujos e insolvencia derivadas de procesos empresariales deficitarios y que no existen centrales que permitan conocer la totalidad de bienes y derechos de titularidad de un deudor	ACPM AC-GC-006 APLICATIVO SIGME	2. Aprobar y verificar la actualización del Instructivo en el aplicativo Sigme Calidad	Solicitud de actualización y documento actualizado	100%	2016/09/01	2016/09/09	1		
100 FILA_100	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H33-2015	H33. Gestión de Cobro-Precripciones, Con corte a 31 de Diciembre/2015, en la Oficina Asesora Jurídica- Grupo Cobro Coactivo se	La valoración realizada a la gestión de cobro relativa a la indagación de bienes, no tuvo en cuenta que los deudores de la SSPD en muchos casos presentan flujos e insolvencia derivadas de procesos empresariales deficitarios y que no existen centrales que permitan conocer la totalidad de bienes y derechos de titularidad de un deudor	ACPM AC-GC-006 APLICATIVO SIGME	3. Socializar con los colaboradores del Grupo de Cobro de la OAJ la actualización del Instructivo en lo relacionado con las entidades públicas y privadas que e deben indagar para determinar el universo patrimonial del deudor	Correo electrónico y acta	100%	2016/09/01	2016/09/09	1		
101 FILA_101	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H16-2013	HAD 16-2013. Gastos Administrativos con cargo a proyectos de Inversión. En relación con el	Una vez evaluado el plan de mejoramiento, el ente de control dio como no eficaz el tratamiento realizado a dicho hallazgo	ACPM AC-DE-GP-002 APLICATIVO SIGME	1. Revisar cadenas de valor de los proyectos con los formuladores y la Oficina Asesora de Planeación, para diagnosticar si los gastos administrativos, son accesorios del proyecto de inversión como lo estableció el DNP	Actas de reuniones con las dependencias respectivas.	100%	2016/07/19	2016/12/31	24		
102 FILA_102	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H16-2013	HAD 16-2013. Gastos Administrativos con cargo a proyectos de Inversión. En relación con el	Una vez evaluado el plan de mejoramiento, el ente de control dio como no eficaz el tratamiento realizado a dicho hallazgo	ACPM AC-DE-GP-002 APLICATIVO SIGME	2. Crear un procedimiento para que la Oficina Asesora de Planeación verifique el bien o servicio a contratar esté contemplado dentro de los productos y las actividades de las fichas de los proyectos.	Procedimiento de verificación creado en el SIGME	100%	2016/07/19	2016/12/31	24		
103 FILA_103	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H26-2012	H26-2012. Firmeza VS. Investigaciones Deficiente gestión de cobro sobre las Sanciones. Revisadas las sanciones impuestas y las sanciones en firme por SAP durante las vigencias 2011 y 2012 de observan que para la vigencia 2012 quedaron en firme 2.115 sanciones por valor de \$1.153.7 millones de un total de 4.077 sanciones impuestas por valor de \$7.934.4 millones.	No existía un control directo en el registro de firmezas por parte de la Dirección General Territorial	ACPM AC-SC-010 APLICATIVO SIGME	1. Generar reporte semanal de las resoluciones emitidas por las Direcciones Territoriales que requieran tener inscrita la firmeza.	Base de datos con resoluciones emitidas por SAP	1	2016/07/25	2016/09/30	10		
104 FILA_104	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H26-2012	H26-2012. Firmeza VS. Investigaciones Deficiente gestión de cobro sobre las Sanciones. Revisadas las sanciones impuestas y las sanciones en firme por SAP durante las vigencias 2011 y 2012 de observan que para la vigencia 2012 quedaron en firme 2.115 sanciones por valor de \$1.153.7 millones de un total de 4.077 sanciones impuestas por valor de \$7.934.4 millones.	No existía un control directo en el registro de firmezas por parte de la Dirección General Territorial	ACPM AC-SC-010 APLICATIVO SIGME	2. Verificar el cumplimiento de la inscripción de la firmeza en las resoluciones emitidas por las Direcciones Territoriales.	Base de datos con resoluciones emitidas por SAP y verificación de firmeza	1	2016/07/25	2016/09/30	10		
105 FILA_105	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H26-2012	H26-2012. Firmeza VS. Investigaciones Deficiente gestión de cobro sobre las Sanciones. Revisadas las sanciones impuestas y las sanciones en firme por SAP durante las vigencias 2011 y 2012 de observan que para la vigencia 2012 quedaron en firme 2.115 sanciones por valor de \$1.153.7 millones de un total de 4.077 sanciones impuestas por valor de \$7.934.4 millones.	No existía un control directo en el registro de firmezas por parte de la Dirección General Territorial	ACPM AC-SC-010 APLICATIVO SIGME	3. Generar y enviar memorando de alerta a las Direcciones Territoriales que lo requieran, con el fin de informar el no registro de las firmezas	Memorandos	4	2016/08/01	2016/10/07	10		

	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
106 FILA_106	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H26-2012	H26-2012. Firmeza VS. Investigaciones Deficiente gestión de cobro sobre las Sanciones. Revisadas las sanciones impuestas y las sanciones en firme por SAP durante las vigencias 2011 y 2012 de observan que para la vigencia 2012 quedaron en firme 2.115 sanciones por valor de \$1.153.7 millones de un total de 4.077 sanciones impuestas por valor de \$7.934.4 millones.	No existía un control directo en el registro de firmezas por parte de la Dirección General Territorial	ACPM AC-SC-010 APLICATIVO SIGME	4. Verificar que las Direcciones Territoriales registren las firmezas faltantes	Base de datos con resoluciones emitidas por SAP con verificación de ajustes	1	2016/08/01	2016/10/07	10		
107 FILA_107	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H42-2014	Hallazgo 42-2014. Administrativo. Demandas en contra de la Entidad. Existen 3.080 procesos en contra de la entidad, en donde se involucra principalmente a empresas de servicios públicos, muchas de ellas vienen desde el año 2000, cuyas pretensiones económicas son bastantes altas y de concretarse desbordarían el presupuesto de la misma.	Cantidad de procesos judiciales activos a cargo de los apoderados	ACPM AC-RJ-008 APLICATIVO SIGME	1. Validar que la totalidad de los procesos judiciales activos que tiene a su cargo la OAJ tienen asignado un apoderado.	Documento de trabajo	100%	2016/08/01	2016/09/30	9		
108 FILA_108	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H5-2014	Hallazgo 5-2014. Administrativo. Gestión de cobro. Se observa alto número de procesos en cobro coactivo correspondientes a contribuciones liquidadas y multas impuestas a las diferentes empresas de servicios públicos domiciliarios, muchas de ellas vienen desde el año 1996, algunas de estas son incobrables, situación que	Las obligaciones que se encuentran clasificadas en los estados financieros como incobrables no se han sometido a depuración contable, lo cual lleva a una sobrestimación de los estados contables.	ACPM AC-GF-002 APLICATIVO SIGME	1. Solicitar al Grupo de Cobro Coactivo y Contribuciones identificar las partidas a depurar de acuerdo al procedimiento CG-P-002 "PROCEDIMIENTO SANEAMIENTO CONTABLE"	Memorando	100%	2016/07/19	2016/12/30	23		
109 FILA_109	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H5-2014	Hallazgo 5-2014. Administrativo. Gestión de cobro. Se observa alto número de procesos en cobro coactivo correspondientes a contribuciones liquidadas y multas impuestas a las diferentes empresas de servicios públicos domiciliarios, muchas de ellas vienen desde el año 1996, algunas de estas son incobrables, situación que	Las obligaciones que se encuentran clasificadas en los estados financieros como incobrables no se han sometido a depuración contable, lo cual lleva a una sobrestimación de los estados contables.	ACPM AC-GF-002 APLICATIVO SIGME	2. Convocar al Comité Técnico de Sostenibilidad Contable con el fin aprobar la depuración de las partidas.	Memorando	100%	2016/07/25	2016/12/30	23		
110 FILA_110	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H5-2014	Hallazgo 5-2014. Administrativo. Gestión de cobro. Se observa alto número de procesos en cobro coactivo correspondientes a contribuciones liquidadas y multas impuestas a las diferentes empresas de servicios públicos domiciliarios, muchas de ellas vienen desde el año 1996, algunas de estas son incobrables, situación que	Las obligaciones que se encuentran clasificadas en los estados financieros como incobrables no se han sometido a depuración contable, lo cual lleva a una sobrestimación de los estados contables.	ACPM AC-GF-002 APLICATIVO SIGME	3. Presentar ante el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable las partidas identificadas que se deben sanear.	Formato Estado de Cuenta* CG-F-022 de Sostenibilidad Contable las F-023 Certificado Impacto Patrimonial CG-F-024 Ficha de evaluación técnica CG-F-013	100%	2016/07/19	2016/12/30	23		
111 FILA_111	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H5-2014	Hallazgo 5-2014. Administrativo. Gestión de cobro. Se observa alto número de procesos en cobro coactivo correspondientes a contribuciones liquidadas y multas impuestas a las diferentes empresas de servicios públicos domiciliarios, muchas de ellas vienen desde el año 1996, algunas de estas son incobrables, situación que	Las obligaciones que se encuentran clasificadas en los estados financieros como incobrables no se han sometido a depuración contable, lo cual lleva a una sobrestimación de los estados contables.	ACPM AC-GF-002 APLICATIVO SIGME	4. Presentar ante el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable las partidas contables a sanear	Formato Estado de Cuenta* CG-F-022 de Sostenibilidad Contable las F-023 Certificado Impacto Patrimonial CG-F-024 Ficha de evaluación técnica CG-F-013	100%	2016/07/19	2016/12/30	23		
112 FILA_112	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H5-2014	Hallazgo 5-2014. Administrativo. Gestión de cobro. Se observa alto número de procesos en cobro coactivo correspondientes a contribuciones liquidadas y multas impuestas a las diferentes empresas de servicios públicos domiciliarios, muchas de ellas vienen desde el año 1996, algunas de estas son incobrables, situación que	Las obligaciones que se encuentran clasificadas en los estados financieros como incobrables no se han sometido a depuración contable, lo cual lleva a una sobrestimación de los estados contables.	ACPM AC-GF-002 APLICATIVO SIGME	5. Analizar los méritos para sanear las partidas, si son aprobadas por el comité se procederá a elaborar el proyecto del acto administrativo que aprueba el saneamiento contable para firma del Superintendente.	Resolución	100%	2016/07/19	2016/12/30	23		
113 FILA_113	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H26-2014	Hallazgo 26-2014. Administrativo. Deudores – Cartera de Contribuciones (sobrestimaciones). A 31 de diciembre de 2014, los estados contables de la SSPD se encuentran sobrestimados en \$6.774.5 millones, por cuanto las subcuentas "14016002 Deudores – Ingresos no Tributarios – Contribuciones Vigencias Anteriores" y "32080102 Patrimonio Institucional - Utilidad o Excedentes Acumulados"	Las obligaciones que se encuentran clasificadas en los estados financieros como incobrables no se han sometido a depuración contable, lo cual lleva a una sobrestimación de los estados contables.	ACPM AC-GF-002 APLICATIVO SIGME	1. Solicitar al Grupo de Cobro Coactivo y Contribuciones identificar las partidas a depurar de acuerdo al procedimiento CG-P-002 "PROCEDIMIENTO SANEAMIENTO CONTABLE"	Memorando	100%	2016/07/19	2016/12/30	23		
114 FILA_114	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H26-2014	Hallazgo 26-2014. Administrativo. Deudores – Cartera de Contribuciones (sobrestimaciones). A 31 de diciembre de 2014, los estados contables de la SSPD se encuentran sobrestimados en \$6.774.5 millones, por cuanto las subcuentas "14016002 Deudores – Ingresos no Tributarios – Contribuciones Vigencias Anteriores" y "32080102 Patrimonio Institucional - Utilidad o Excedentes Acumulados"	Las obligaciones que se encuentran clasificadas en los estados financieros como incobrables no se han sometido a depuración contable, lo cual lleva a una sobrestimación de los estados contables.	ACPM AC-GF-002 APLICATIVO SIGME	2. Convocar al Comité Técnico de Sostenibilidad Contable con el fin aprobar la depuración de las partidas.	Memorando	100%	2016/07/25	2016/12/30	23		
115 FILA_115	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H26-2014	Hallazgo 26-2014. Administrativo. Deudores – Cartera de Contribuciones (sobrestimaciones). A 31 de diciembre de 2014, los estados contables de la SSPD se encuentran sobrestimados en \$6.774.5 millones, por cuanto las subcuentas "14016002 Deudores – Ingresos no Tributarios – Contribuciones Vigencias Anteriores" y "32080102 Patrimonio Institucional - Utilidad o Excedentes Acumulados"	Las obligaciones que se encuentran clasificadas en los estados financieros como incobrables no se han sometido a depuración contable, lo cual lleva a una sobrestimación de los estados contables.	ACPM AC-GF-002 APLICATIVO SIGME	3. Presentar ante el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable las partidas identificadas que se deben sanear.	Formato Estado de Cuenta* CG-F-022 de Sostenibilidad Contable las F-023 Certificado Impacto Patrimonial CG-F-024 Ficha de evaluación técnica CG-F-013	100%	2016/07/19	2016/12/30	23		

	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
116 FILA_116	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H26-2014	Hallazgo 26-2014. Administrativo. Deudores - Cartera de Contribuciones (sobrestimaciones). A 31 de diciembre de 2014, los estados contables de la SSPD se encuentran sobrestimados en \$6.774.5 millones, por cuanto las subcuentas "14016002 Deudores - Ingresos no Tributarios - Contribuciones Vigencias Anteriores" y "32080102 Patrimonio Institucional - Utilidad o Excedentes Acumulados"	Las obligaciones que se encuentran clasificadas en los estados financieros como incobrables no se han sometido a depuración contable, lo cual lleva a una sobrestimación de los estados contables.	ACPM AC-GF-002 APLICATIVO SIGME	4. Presentar ante el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable las partidas contables a sanear	Formato Estado de Cuenta "CG-F-022 Formato Certificación registro contable" CG-F-023 Certificado Impacto Patrimonial CG-F-024 Ficha de evaluación técnica CG-F-013	100%	2016/07/19	2016/12/30	23		
117 FILA_117	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H26-2014	Hallazgo 26-2014. Administrativo. Deudores - Cartera de Contribuciones (sobrestimaciones). A 31 de diciembre de 2014, los estados contables de la SSPD se encuentran sobrestimados en \$6.774.5 millones, por cuanto las subcuentas "14016002 Deudores - Ingresos no Tributarios - Contribuciones Vigencias Anteriores" y "32080102 Patrimonio Institucional - Utilidad o Excedentes Acumulados"	Las obligaciones que se encuentran clasificadas en los estados financieros como incobrables no se han sometido a depuración contable, lo cual lleva a una sobrestimación de los estados contables.	ACPM AC-GF-002 APLICATIVO SIGME	5. Analizar los méritos para sanear las partidas, si son aprobadas por el comité se procederá a elaborar el proyecto del acto administrativo que aprueba el saneamiento contable para firma del Superintendente.	Resolución	100%	2016/07/19	2016/12/30	23		
118 FILA_118	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H32-2014	Hallazgo 32-2014. Administrativo. Pasivos Estimados (Subestimación). A 31 de diciembre de 2014, las cuentas "271005 Pasivos Estimados - Provisiones para Contingencias - Litigios o Demandas" y la cuenta "531401 Gastos - Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones - Provisión para Contingencias - Litigios y Demandas" quedaron subestimadas en \$37.8 millones.	La SSPD tuvo que pagar valores por concepto de sentencias judiciales que no se encontraban provisionadas presupuestalmente dentro del pasivo contingente	ACPM AC-RJ-007 APLICATIVO SIGME	1. Realizar la revisión de criterios para el registro contable de los pasivos contingentes tomando como punto de partida los parámetros establecidos por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado	Documento de diagnostico	100%	2016/08/01	2016/10/14	11		
119 FILA_119	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H32-2014	Hallazgo 32-2014. Administrativo. Pasivos Estimados (Subestimación). A 31 de diciembre de 2014, las cuentas "271005 Pasivos Estimados - Provisiones para Contingencias - Litigios o Demandas" y la cuenta "531401 Gastos - Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones - Provisión para Contingencias - Litigios y Demandas" quedaron subestimadas en \$37.8 millones.	La SSPD tuvo que pagar valores por concepto de sentencias judiciales que no se encontraban provisionadas presupuestalmente dentro del pasivo contingente	ACPM AC-RJ-007 APLICATIVO SIGME	2. Actualizar el Instructivo de Valoración del Pasivo conforme al resultado del análisis efectuado	Instructivo actualizado	100%	2016/10/18	2016/12/16	8		
120 FILA_120	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H33-2014	Hallazgo 33-2014. Administrativo. Sentencias sin provisionar. A 31 de diciembre de 2014, se observa que el procedimiento para provisionar un litigio o demanda en contra de la SSPD no se encuentra documentado en el Sistema Integrado de Gestión y Mejora SIGME. Sin embargo, de acuerdo con lo manifestado por la Oficina Jurídica	La SSPD tuvo que pagar valores por concepto de sentencias judiciales que no se encontraban provisionadas presupuestalmente dentro del pasivo contingente	ACPM AC-RJ-007 APLICATIVO SIGME	1. Realizar la revisión de criterios para el registro contable de los pasivos contingentes tomando como punto de partida los parámetros establecidos por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado	Documento de diagnostico	100%	2016/08/01	2016/10/14	11		
121 FILA_121	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H33-2014	Hallazgo 33-2014. Administrativo. Sentencias sin provisionar. A 31 de diciembre de 2014, se observa que el procedimiento para provisionar un litigio o demanda en contra de la SSPD no se encuentra documentado en el Sistema Integrado de Gestión y Mejora SIGME. Sin embargo, de acuerdo con lo manifestado por la Oficina Jurídica	La SSPD tuvo que pagar valores por concepto de sentencias judiciales que no se encontraban provisionadas presupuestalmente dentro del pasivo contingente	ACPM AC-RJ-007 APLICATIVO SIGME	2. Actualizar el Instructivo de Valoración del Pasivo conforme al resultado del análisis efectuado	Instructivo actualizado	100%	2016/10/18	2016/12/16	8		
122 FILA_122	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H108-2012	H108 - 2012. Excedentes - prestadores de servicios públicos. Con relación a la vigencia 2011, aun persisten por depurar \$100.9 millones de excedentes a favor de prestadores de servicios públicos, desde el año 1996 a junio de 2003 aproximadamente.	valores pendientes de girar a los prestadores por concepto de excedentes durante las vigencias 1996 a 2003.	ACPM AC-CG-020 APLICATIVO SIGME	1- solicitar concepto al Ministerio de Hacienda	oficio de salida	100%	2016/08/01	2016/10/30	13		
123 FILA_123	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H108-2012	H108 - 2012. Excedentes - prestadores de servicios públicos. Con relación a la vigencia 2011, aun persisten por depurar \$100.9 millones de excedentes a favor de prestadores de servicios públicos, desde el año 1996 a junio de 2003 aproximadamente.	valores pendientes de girar a los prestadores por concepto de excedentes durante las vigencias 1996 a 2003.	ACPM AC-CG-020 APLICATIVO SIGME	2- revisar los excedentes objeto del hallazgo y determinar el valor de giro al prestador o abono a obligaciones.	informe de excedentes	100%	2016/08/01	2016/10/30	13		
124 FILA_124	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H108-2012	H108 - 2012. Excedentes - prestadores de servicios públicos. Con relación a la vigencia 2011, aun persisten por depurar \$100.9 millones de excedentes a favor de prestadores de servicios públicos, desde el año 1996 a junio de 2003 aproximadamente.	valores pendientes de girar a los prestadores por concepto de excedentes durante las vigencias 1996 a 2003.	ACPM AC-CG-020 APLICATIVO SIGME	3- Girar los valores al fondo empresarial	comprobante de Giro	100%	2016/08/01	2016/10/30	13		
125 FILA_125	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H45-2013	HA 45-2013. Deudas de Difícil Recaudo Los estados contables de la SSPD, contienen la cuenta 147509 Deudas de Difícil Recaudo - Prestación de Servicios, con un saldo de \$41.7 millones que corresponde a valores que no se han podido recuperar y que presenta deudas desde 1996, dado que se le ha realizado gestión de cobro sin lograr el fin último de recuperación de dichos valores.	saldos pendientes de pago por parte de las empresas intervinientes, por concepto de viáticos del personal que realizaba la toma de posesión.	ACPM AC-CG-021 APLICATIVO SIGME	1- provisionar la totalidad de los valores registrados en las cuentas de difícil recaudo	Estado financiero a 30/06/2015	100%	2016/08/01	2016/08/31	4		

	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
126 FILA_126	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H45-2013	HA 45-2013. Deudas de Difícil Recaudo Los estados contables de la SSPD, contienen la cuenta 147509 Deudas de Difícil Recaudo – Prestación de Servicios, con un saldo de \$41.7 millones que corresponde a valores que no se han podido recuperar y que presenta deudas desde 1996, dado que se le ha realizado gestión de cobro sin lograr el fin último de recuperación de dichos valores.	Saldo pendiente de pago por parte de las empresas intervenidas, por concepto de viáticos del personal que realizaba la toma de posesión.	ACPM AC-CG-021 APLICATIVO SIGME	2- solicitar concepto a la CGN para proceder al ajuste y registro en los estados financieros	Oficio de salida - Concepto CGN	100%	2016/08/01	2016/08/31	4		
127 FILA_127	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H45-2013	HA 45-2013. Deudas de Difícil Recaudo Los estados contables de la SSPD, contienen la cuenta 147509 Deudas de Difícil Recaudo – Prestación de Servicios, con un saldo de \$41.7 millones que corresponde a valores que no se han podido recuperar y que presenta deudas desde 1996, dado que se le ha realizado gestión de cobro sin lograr el fin último de recuperación de dichos valores.	Saldo pendiente de pago por parte de las empresas intervenidas, por concepto de viáticos del personal que realizaba la toma de posesión.	ACPM AC-CG-021 APLICATIVO SIGME	3- Presentación al comité de sostenibilidad contable	resolución de sostenibilidad	100%	2016/09/01	2016/09/30	4		
128 FILA_128	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H46-2013	HA 46-2013. Sobreestimación de Cartera – Contribuciones A 31 de diciembre de 2013, la cartera de la Entidad se encontraba sobreestimada en \$161.7 millones por cuanto se llevó al ingreso aquellas partidas que no fue posible realizar la identificación del tercero al cual se le debía aplicar el pago. Esta situación genera inexactitud de la información por tercero	Las consignación realizadas en los bancos no dispone de información para identificar las partidas	ACPM AC-TE-005 APLICATIVO SIGME	1. Depurar las consignaciones pendientes por identificar el tercero, notas debito por embargos y las registradas en la cuenta por Otros Pasivos - Recaudos por Identificar (290580).	Reporte del estado de cuenta Otros Pasivos	100%	2016/07/18	2016/09/30	11		
129 FILA_129	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H46-2013	HA 46-2013. Sobreestimación de Cartera – Contribuciones A 31 de diciembre de 2013, la cartera de la Entidad se encontraba sobreestimada en \$161.7 millones por cuanto se llevó al ingreso aquellas partidas que no fue posible realizar la identificación del tercero al cual se le debía aplicar el pago. Esta situación genera inexactitud de la información por tercero	Las consignación realizadas en los bancos no dispone de información para identificar las partidas	ACPM AC-TE-005 APLICATIVO SIGME	2. Realizar la conciliación de las partidas identificadas mensualmente.	Formato CG-F-004 diligenciado	100%	2016/07/18	2016/09/30	11		
130 FILA_130	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H46-2013	HA 46-2013. Sobreestimación de Cartera – Contribuciones A 31 de diciembre de 2013, la cartera de la Entidad se encontraba sobreestimada en \$161.7 millones por cuanto se llevó al ingreso aquellas partidas que no fue posible realizar la identificación del tercero al cual se le debía aplicar el pago. Esta situación genera inexactitud de la información por tercero	Las consignación realizadas en los bancos no dispone de información para identificar las partidas	ACPM AC-TE-005 APLICATIVO SIGME	3. Gestionar las partidas no identificadas a través de llamadas telefónicas y correos electrónicos	Lista de llamadas telefónicas y correos electrónicos	100%	2016/07/18	2016/09/30	11		
131 FILA_131	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H46-2013	HA 46-2013. Sobreestimación de Cartera – Contribuciones A 31 de diciembre de 2013, la cartera de la Entidad se encontraba sobreestimada en \$161.7 millones por cuanto se llevó al ingreso aquellas partidas que no fue posible realizar la identificación del tercero al cual se le debía aplicar el pago. Esta situación genera inexactitud de la información por tercero	Las consignación realizadas en los bancos no dispone de información para identificar las partidas	ACPM AC-TE-005 APLICATIVO SIGME	4. Registrar las partidas identificadas mensualmente	SIF y Finanzas Web	100%	2016/07/18	2016/09/30	11		
132 FILA_132	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H46-2013	HA 46-2013. Sobreestimación de Cartera – Contribuciones A 31 de diciembre de 2013, la cartera de la Entidad se encontraba sobreestimada en \$161.7 millones por cuanto se llevó al ingreso aquellas partidas que no fue posible realizar la identificación del tercero al cual se le debía aplicar el pago. Esta situación genera inexactitud de la información por tercero	Las consignación realizadas en los bancos no dispone de información para identificar las partidas	ACPM AC-TE-005 APLICATIVO SIGME	5. Realizar seguimiento mensual a las conciliaciones bancarias	Formato CG-F-004 depurado	100%	2016/07/18	2016/12/30	24		
133 FILA_133	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H49-2013	HA 49-2013. Operaciones Recíprocas – Partidas Conciliatorias. Durante la vigencia del 2013, no obstante la SSPD, adoptó la actividad de efectuar en forma periódica la confirmación de cuentas recíprocas antes de hacer el reporte a la CGN. A 31 de diciembre el reporte de Contaduría General de la Nación estableció partidas conciliatorias por "inconsistencias en reportes	La Contaduría General de la Nación al momento de consolidar la información de las operaciones recíprocas de las entidades contables públicas en sus sistemas de información, arrojan diferencias que no cumplen con las reglas de eliminación establecidas.	ACPM AC-CG-017 APLICATIVO SIGME	1. Realizar circularización con la totalidad de entidades públicas que generen operaciones recíprocas trimestralmente.	Correo electrónico	100%	2016/07/15	2017/01/30	28		
134 FILA_134	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H49-2013	HA 49-2013. Operaciones Recíprocas – Partidas Conciliatorias. Durante la vigencia del 2013, no obstante la SSPD, adoptó la actividad de efectuar en forma periódica la confirmación de cuentas recíprocas antes de hacer el reporte a la CGN. A 31 de diciembre el reporte de Contaduría General de la Nación estableció partidas conciliatorias por "inconsistencias en reportes	La Contaduría General de la Nación al momento de consolidar la información de las entidades contables públicas en sus sistemas de información, arrojan diferencias que no cumplen con las reglas de eliminación establecidas.	ACPM AC-CG-017 APLICATIVO SIGME	2. Oficiar a las 109 entidades donde se le indicara la diferencias presentadas y la forma como se deben registrar las operaciones recíprocas, haciendo énfasis en los anticipos de contribución.	OFICIO DE SALUDA	100%	2016/07/15	2017/01/30	28		
135 FILA_135	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H49-2013	HA 49-2013. Operaciones Recíprocas – Partidas Conciliatorias. Durante la vigencia del 2013, no obstante la SSPD, adoptó la actividad de efectuar en forma periódica la confirmación de cuentas recíprocas antes de hacer el reporte a la CGN. A 31 de diciembre el reporte de Contaduría General de la Nación estableció partidas conciliatorias por "inconsistencias en reportes	La Contaduría General de la Nación al momento de consolidar la información de las operaciones recíprocas de las entidades contables públicas en sus sistemas de información, arrojan diferencias que no cumplen con las reglas de eliminación establecidas.	ACPM AC-CG-017 APLICATIVO SIGME	3. Revisar el Informe trimestral de la Contaduría General de la Nación - CGN e identificar las entidades que presentan diferencias y circularizarlas.	Correo electrónico	100%	2016/07/15	2017/01/30	28		

	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
136	FILA_136	H50-2013	HA 50-2013. Contribuciones A 31 de diciembre de 2013, los ingresos por Contribuciones de la SSPD en la vigencia alcanzaron un valor de \$85.443 millones monto que corresponden \$79.046 millones de la vigencia 2013 y \$6.397 millones de vigencias anteriores. Llama la atención a este Ente de control las inconsistencias que presenta el Sistema Único de Información-SUI, dado que es de este	La Contaduría General de la Nación al momento de consolidar la información de las operaciones recíprocas de las entidades contables públicas en sus sistemas de información, arrojan diferencias que no cumplen con las reglas de eliminación establecidas.	ACPM AC-CG-017 APLICATIVO SIGME	1. Realizar circularización con la totalidad de entidades públicas que generen operaciones recíprocas trimestralmente.	Correo electronico	100%	2016/07/15	2017/01/30	28		
137	FILA_137	H50-2013	HA 50-2013. Contribuciones A 31 de diciembre de 2013, los ingresos por Contribuciones de la SSPD en la vigencia alcanzaron un valor de \$85.443 millones monto que corresponden \$79.046 millones de la vigencia 2013 y \$6.397 millones de vigencias anteriores. Llama la atención a este Ente de control las inconsistencias que presenta el Sistema Único de Información-SUI, dado que es de este	La Contaduría General de la Nación al momento de consolidar la información de las operaciones recíprocas de las entidades contables públicas en sus sistemas de información, arrojan diferencias que no cumplen con las reglas de eliminación establecidas.	ACPM AC-CG-017 APLICATIVO SIGME	2. Oficiar a las 109 entidades donde se le indicara la diferencias presentadas y la forma como se deben registrar las operaciones recíprocas, haciendo énfasis en los anticipos de contribución.	OFICIO DE SALIDA	100%	2016/07/15	2017/01/30	28		
138	FILA_138	H50-2013	HA 50-2013. Contribuciones A 31 de diciembre de 2013, los ingresos por Contribuciones de la SSPD en la vigencia alcanzaron un valor de \$85.443 millones monto que corresponden \$79.046 millones de la vigencia 2013 y \$6.397 millones de vigencias anteriores. Llama la atención a este Ente de control las inconsistencias que presenta el Sistema Único de Información-SUI, dado que es de este	La Contaduría General de la Nación al momento de consolidar la información de las operaciones recíprocas de las entidades contables públicas en sus sistemas de información, arrojan diferencias que no cumplen con las reglas de eliminación establecidas.	ACPM AC-CG-017 APLICATIVO SIGME	3. Revisar el Informe trimestral de la Contaduría General de la Nación - CGN e identificar las entidades que presentan diferencias y circularizarlas.	Correo electronico	100%	2016/07/15	2017/01/30	28		
139	FILA_139	H27-2014	Hallazgo 27-2014. Administrativo. Deudores Intereses Contribuciones – Vigencias Anteriores. Así mismo, al 31 de diciembre de 2014, la subcuenta "14016004 Deudores – Ingresos no Tributarios – Intereses Contribuciones Vigencias Anteriores y 32080102 Patrimonio Institucional - Utilidad o Excedentes Acumulados	revisión de liquidación de intereses los cuales fueron objeto de ajuste	ACPM AC-GI-022 APLICATIVO SIGME	1- presentar al comité de sostenibilidad estos valores para ser objeto de saneamiento contable.	resolución de saneamiento contable	100%	2016/08/01	2016/10/30	13		
140	FILA_140	H27-2014	Hallazgo 27-2014. Administrativo. Deudores Intereses Contribuciones – Vigencias Anteriores. Así mismo, al 31 de diciembre de 2014, la subcuenta "14016004 Deudores – Ingresos no Tributarios – Intereses Contribuciones Vigencias Anteriores y 32080102 Patrimonio Institucional - Utilidad o Excedentes Acumulados	revisión de liquidación de intereses los cuales fueron objeto de ajuste	ACPM AC-GI-022 APLICATIVO SIGME	2- Verificar el ajuste en los estados financieros	comprobante de contabilidad	100%	2016/08/01	2016/10/30	13		
141	FILA_141	H34-2014	Hallazgo 34-2014. Administrativo. Excedentes Distribuidos. A 31 de diciembre de 2014, en la cuenta "29101301 Otros Pasivos – Ingresos Recibidos por Anticipado – Excedentes Distribuidos" se presenta un saldo por valor de \$49 millones que corresponde a excedentes financieros.	valores pendientes de girar a los prestadores por concepto de excedentes durante las vigencias 1996 a 2003.	ACPM AC-CG-020 APLICATIVO SIGME	1- solicitar concepto al Ministerio de Hacienda	oficio de salida	100%	2016/08/01	2016/10/30	13		
142	FILA_142	H34-2014	Hallazgo 34-2014. Administrativo. Excedentes Distribuidos. A 31 de diciembre de 2014, en la cuenta "29101301 Otros Pasivos – Ingresos Recibidos por Anticipado – Excedentes Distribuidos" se presenta un saldo por valor de \$49 millones que corresponde a excedentes financieros.	valores pendientes de girar a los prestadores por concepto de excedentes durante las vigencias 1996 a 2003.	ACPM AC-CG-020 APLICATIVO SIGME	2- revisar los excedentes objeto del hallazgo y determinar el valor de giro al prestador o abono a obligaciones.	informe de excedentes	100%	2016/08/01	2016/10/30	13		
143	FILA_143	H34-2014	Hallazgo 34-2014. Administrativo. Excedentes Distribuidos. A 31 de diciembre de 2014, en la cuenta "29101301 Otros Pasivos – Ingresos Recibidos por Anticipado – Excedentes Distribuidos" se presenta un saldo por valor de \$49 millones que corresponde a excedentes financieros.	valores pendientes de girar a los prestadores por concepto de excedentes durante las vigencias 1996 a 2003.	ACPM AC-CG-020 APLICATIVO SIGME	3- Girar los valores al fondo empresarial	comprobante de Giro	100%	2016/08/01	2016/10/30	13		
144	FILA_144	H37-2014	Hallazgo 37-2014. Administrativo. Liquidación de la Contribución. De conformidad con lo dispuesto por el artículo 85.1 de la Ley 142 de 1994 que establece que "Para definir los costos de los servicios que presten las Comisiones y la Superintendencia, se tendrán en cuenta todos los gastos de funcionamiento, y la depreciación.	Existe ambigüedad en los conceptos que se pueden tomar como base para la liquidación de la contribución especial según el artículo 85 de la Ley 142 de 1994.	ACPM AC-GF-003 APLICATIVO SIGME	1. Modificar el proyecto de ley del artículo 85 de la ley 142 de 1994, teniendo en cuenta los conceptos que se deben tomar para calcular la base de la liquidación de la contribución.	Proyecto	100%	2016/07/25	2016/12/30	23		
145	FILA_145	H37-2014	Hallazgo 37-2014. Administrativo. Liquidación de la Contribución. De conformidad con lo dispuesto por el artículo 85.1 de la Ley 142 de 1994 que establece que "Para definir los costos de los servicios que presten las Comisiones y la Superintendencia, se tendrán en cuenta todos los gastos de funcionamiento, y la depreciación.	Existe ambigüedad en los conceptos que se pueden tomar como base para la liquidación de la contribución especial según el artículo 85 de la Ley 142 de 1994.	ACPM AC-GF-003 APLICATIVO SIGME	2. Solicitar al Ministerio de Vivienda y Minas, gestionar la presentación del proyecto ante Congreso de la República	Oficios de salida	100%	2016/07/25	2016/12/30	23		

	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
146 FILA_146	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H37-2014	Hallazgo 37-2014. Administrativo. Liquidación de la Contribución. De conformidad con lo dispuesto por el artículo 85.1 de la Ley 142 de 1994 que establece que "Para definir los costos de los servicios que presten las Comisiones y la Superintendencia, se tendrán en cuenta todos los gastos de funcionamiento, y la depreciación.	Existe ambigüedad en los conceptos que se pueden tomar como base para la liquidación de la contribución especial según el artículo 85 de la Ley 142 de 1994.	ACPM AC-GF-003 APLICATIVO SIGME	3. Realizar seguimiento a las solicitudes enviadas a los ministerios para la gestión de la presentación de proyecto.	Correos electrónico	100%	2016/07/25	2016/12/30	23		
147 FILA_147	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H47-2013	HA 47-2013. Propiedad Planta y Equipo no Explotados La cuenta 163710 Propiedad Planta y Equipo no Explotados - Equipos de Comunicación y Computación, presenta un saldo de \$1.097 millones que no ha sido dado de baja, mostrando mayores valores del activo de la Entidad. Esta situación genera saldos mayores en la información financiera al cierre de la vigencia. Acerca del saldo	Bienes obsoletos no identificados para dar de baja	ACPM AC-AB-018 APLICATIVO SIGME	1. Identificar los bienes a dar de baja y el estado del proceso de baja	Acta	100%	2016/09/01	2016/09/30	4		
148 FILA_148	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H47-2013	HA 47-2013. Propiedad Planta y Equipo no Explotados La cuenta 163710 Propiedad Planta y Equipo no Explotados - Equipos de Comunicación y Computación, presenta un saldo de \$1.097 millones que no ha sido dado de baja, mostrando mayores valores del activo de la Entidad. Esta situación genera saldos mayores en la información financiera al cierre de la vigencia. Acerca del saldo	Bienes obsoletos no identificados para dar de baja	ACPM AC-AB-018 APLICATIVO SIGME	2. Reducir el valor de los bienes existentes a 30 de junio de 2016, que se encuentran en la bodega de obsoletos a través de la baja	Comprobante de bajas	100%	2016/10/03	2017/01/31	17		
149 FILA_149	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H1-2013	HALLAZGOS VIGENCIA 2013 HA1. Reportes Sistema Único de Información La Ley 689 de 2001 en su artículo 14, determina la responsabilidad de la Superservicios en cuanto a "establecer, administrar, mantener y operar un sistema de información que se surtirá de la información proveniente de los prestadores de servicios públicos	Bajo nivel de dinamismo de la pagina web.	ACPM ACC-SUI-001 APLICATIVO SIGME	1. Realizar el mejoramiento de sitio web sul de acuerdo a los criterios de usabilidad y accesibilidad de gobierno en línea.	Página web implementada	100%	2016/07/19	2017/12/15	73		
150 FILA_150	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H1-2013	HALLAZGOS VIGENCIA 2013 HA1. Reportes Sistema Único de Información La Ley 689 de 2001 en su artículo 14, determina la responsabilidad de la Superservicios en cuanto a "establecer, administrar, mantener y operar un sistema de información que se surtirá de la información proveniente de los prestadores de servicios públicos	Bajo nivel de dinamismo de la pagina web.	ACPM ACC-SUI-001 APLICATIVO SIGME	2. Realizar la creación del rol web master para la administración de la nueva pagina web sul	Creación del rol administrador de la pagina web sul	100%	2016/07/19	2017/12/15	73		
151 FILA_151	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H28-2014	Hallazgo 28-2014. Administrativo y Disciplinario. Anticipos de Viáticos. A 31 de diciembre de 2014 quedaron viáticos y gastos de viaje pendientes de legalizar por parte de los funcionarios de la Entidad, lo cual se puede evidenciar en el saldo de la cuenta *142011 Deudores - Avances y Anticipos Entregados - Avances para Viáticos y Gastos de	Bajo compromiso de los comisionados en el cumplimiento de los requisitos establecidos en el instructivo GH-I-003.	ACPM AC-GH-036 APLICATIVO SIGME	1. Socializar y reiterar mensualmente los lineamientos establecidos en el instructivo GH-I-003, en cuanto a los lineamientos para la legalización de viáticos y sanciones aplicables	Comunicaciones internas	100%	2016/08/01	2016/12/30	22		
152 FILA_152	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H28-2014	Hallazgo 28-2014. Administrativo y Disciplinario. Anticipos de Viáticos. A 31 de diciembre de 2014 quedaron viáticos y gastos de viaje pendientes de legalizar por parte de los funcionarios de la Entidad, lo cual se puede evidenciar en el saldo de la cuenta *142011 Deudores - Avances y Anticipos Entregados - Avances para Viáticos y Gastos de	Bajo compromiso de los comisionados en el cumplimiento de los requisitos establecidos en el instructivo GH-I-003.	ACPM AC-GH-036 APLICATIVO SIGME	2. Suspender la expedición de la resolución de viáticos y gastos de desplazamiento para los funcionarios y contratistas que se encuentren en mora en la legalización	Correo electrónico	100%	2016/08/01	2016/12/30	22		
153 FILA_153	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H28-2014	Hallazgo 28-2014. Administrativo y Disciplinario. Anticipos de Viáticos. A 31 de diciembre de 2014 quedaron viáticos y gastos de viaje pendientes de legalizar por parte de los funcionarios de la Entidad, lo cual se puede evidenciar en el saldo de la cuenta *142011 Deudores - Avances y Anticipos Entregados - Avances para Viáticos y Gastos de	Bajo compromiso de los comisionados en el cumplimiento de los requisitos establecidos en el instructivo GH-I-003.	ACPM AC-GH-036 APLICATIVO SIGME	3. Enviar un correo electrónico a los comisionados recordando los tiempos para la legalización	Correo electrónico	100%	2016/08/01	2016/12/30	22		
154 FILA_154	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H28-2014	Hallazgo 28-2014. Administrativo y Disciplinario. Anticipos de Viáticos. A 31 de diciembre de 2014 quedaron viáticos y gastos de viaje pendientes de legalizar por parte de los funcionarios de la Entidad, lo cual se puede evidenciar en el saldo de la cuenta *142011 Deudores - Avances y Anticipos Entregados - Avances para Viáticos y Gastos de	Bajo compromiso de los comisionados en el cumplimiento de los requisitos establecidos en el instructivo GH-I-003.	ACPM AC-GH-036 APLICATIVO SIGME	4. Reportar mensualmente a la Oficina de Control Interno Disciplinario los comisionados que al corte del mes no cumplen con los tiempos de legalización establecidos	Memorando interno	100%	2016/08/01	2016/12/30	22		
155 FILA_155	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H30-2014	Hallazgo 30-2014. Administrativo. Avalúo de Inmuebles. A 31 de diciembre de 2014, la contabilidad de la SSPD no identifica sus bienes inmuebles discriminados por terceros, lo cual impide al momento en que la Entidad ordena que se realice un avalúo, se pueda examinar el debido registro en las cuentas 1605 Propiedades Planta y Equipo -	Formato creado no contiene toda la información requerida.	ACPM AC-AB-017 APLICATIVO SIGME	1. Revisar y actualizar el formato AB-F-005 reporte de avalúos	Formato actualizado	100%	2016/09/01	2016/09/30	4		

	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
156 FILA_156	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H30-2014	Hallazgo 30-2014. Administrativo. Avalúo de Inmuebles. A 31 de diciembre de 2014, la contabilidad de la SSPD no identifica sus bienes inmuebles discriminados por terceros, lo cual impide al momento en que la Entidad ordena que se realice un avalúo, se pueda examinar el debido registro en las cuentas 1605 Propiedades Planta y Equipo -	Formato creado no contiene toda la información requerida.	ACPM AC-AB-017 APLICATIVO SIGME	2. Diligenciar la versión actualizada del formato AB-F-005	Formato AB-F-005 diligenciado	100%	2016/10/03	2016/10/31	4		
157 FILA_157	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H29-2013	HA 29-2013. Informes de Gestión La Delegada de Energía y Gas realizó Informes de gestión, los cuales presentan compromisos de gestión administrativa, aspectos técnico-operativo y comercial que pueden afectar la gestión y la efectiva prestación del servicio, situación que se observa en la siguiente muestra: Aguas de la Cabaña, Termobarranquilla, Compañía Energética d	La Contraloría General de la República en el informe final de la auditoría CGR vigencia 2015 según radicado 20165290467832 del 12/07/2016 dio como no eficaz dicha acción por tal motivo se reformula la ACPM AC-VG-020	ACPM AC-VG-034 APLICATIVO SIGME	1. Enviar comunicaciones a los prestadores informandole a cerca de la publicación de la evaluación.	Radicados de las cartas enviadas a las prestadoras	10	2016/07/15	2016/11/30	20		
158 FILA_158	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H29-2013	HA 29-2013. Informes de Gestión La Delegada de Energía y Gas realizó informes de gestión, los cuales presentan compromisos de gestión administrativa, aspectos técnico-operativo y comercial que pueden afectar la gestión y la efectiva prestación del servicio, situación que se observa en la siguiente muestra: Aguas de la Cabaña, Termobarranquilla, Compañía Energética d	La Contraloría General de la República en el informe final de la auditoría CGR vigencia 2015 según radicado 20165290467832 del 12/07/2016 dio como no eficaz dicha acción por tal motivo se reformula la ACPM AC-VG-020	ACPM AC-VG-034 APLICATIVO SIGME	2. Incluir en el formato quien proyectó, quien revisó y aprobó la evaluación.	Evaluaciones publicadas con el formato actualizado	10	2016/07/15	2016/11/30	20		
159 FILA_159	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H29-2013	HA 29-2013. Informes de Gestión La Delegada de Energía y Gas realizó Informes de gestión, los cuales presentan compromisos de gestión administrativa, aspectos técnico-operativo y comercial que pueden afectar la gestión y la efectiva prestación del servicio, situación que se observa en la siguiente muestra: Aguas de la Cabaña, Termobarranquilla, Compañía Energética d	La Contraloría General de la República en el informe final de la auditoría CGR vigencia 2015 según radicado 20165290467832 del 12/07/2016 dio como no eficaz dicha acción por tal motivo se reformula la ACPM AC-VG-020	ACPM AC-VG-034 APLICATIVO SIGME	3. Realizar evaluación integral en la vigencia 2017 a los prestadores identificados durante la auditoría con el fin de verificar como ha sido el comportamiento para los aspectos evaluados.	Evaluaciones integrales realizadas	10	2017/02/01	2017/06/30	21		
160 FILA_160	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H48-2013	HA 48-2013. Consignaciones sin identificar A 31 de diciembre de 2013 las partidas pendientes de depurar por \$161.7 millones, especialmente correspondientes a consignaciones, notas débito y notas crédito que fueron de la cuenta 290580 Partidas Pendientes de identificar fueron reclasificadas y aplicadas al ingreso por imposibilidad de determinar	Los contribuyentes no incluyen dentro del formato de consignación los datos requeridos para poder ser identificados por la Coordinación de Tesorería, o por quien recibe el dinero.	Informar a los contribuyentes la necesidad de incluir todos los datos de identificación.	Oficializar a los diferentes bancos para que nos ayuden a identificar a que contribuyente pertenecen las consignaciones pendientes y llevar a saneamiento contable las que no se identifiquen. Oficializar a todos los contribuyentes sobre la necesidad de incluir toda la información en los recibos de consignación para poder ser identificados	Masiva de oficios a los contribuyentes y Oficios a los bancos	100%	2015/01/02	2016/03/31	45		
161 FILA_161	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H25-2014	Hallazgo 25-2014. Administrativo. Conciliaciones Bancarias Al revisar las conciliaciones bancarias a 31 de diciembre de 2014, se evidencian partidas pendientes de aclarar con antigüedad de tres (3) y cuatro (4) meses. Así mismo, se aprecia que las consignaciones pendientes de identificar realizadas en las diferentes cuentas bancarias de la Entidad se registran en la cuenta	Los prestadores y personas naturales no registran la información completa al momento de realizar las consignaciones bancarias	ACPM AC-GI-15 APLICATIVO SIGME	1. Realizar oficio a los bancos para que apoyen a identificar los prestadores o personas que hayan realizado consignaciones y no estén identificadas.	Oficios enviados	2	2015/01/01	2016/06/31	65		
162 FILA_162	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H25-2014	Hallazgo 25-2014. Administrativo. Conciliaciones Bancarias Al revisar las conciliaciones bancarias a 31 de diciembre de 2014, se evidencian partidas pendientes de aclarar con antigüedad de tres (3) y cuatro (4) meses. Así mismo, se aprecia que las consignaciones pendientes de identificar realizadas en las diferentes cuentas bancarias de la Entidad se registran en la cuenta	Los prestadores y personas naturales no registran la información completa al momento de realizar las consignaciones bancarias	ACPM AC-GI-15 APLICATIVO SIGME	2. Solicitar a la Oficina de Comunicaciones un link directo para el acceso de la información de pagos por parte de los prestadores de servicios públicos en la página WEB de la entidad	Página WEB	1	2015/06/01	2015/12/15	28		
163 FILA_163	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H25-2014	Hallazgo 25-2014. Administrativo. Conciliaciones Bancarias Al revisar las conciliaciones bancarias a 31 de diciembre de 2014, se evidencian partidas pendientes de aclarar con antigüedad de tres (3) y cuatro (4) meses. Así mismo, se aprecia que las consignaciones pendientes de identificar realizadas en las diferentes cuentas bancarias de la Entidad se registran en la cuenta	Los prestadores y personas naturales no registran la información completa al momento de realizar las consignaciones bancarias	ACPM AC-GI-15 APLICATIVO SIGME	3. Realizar llamadas telefónicas a los prestadores, con el fin de que se indique a que concepto se deben aplicar los pagos realizados.	Listado con el detalle de llamadas realizadas	1	2015/03/01	2016/03/31	57		

	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
164 FILA_164	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H25-2014	Hallazgo 25-2014. Administrativo. Conciliaciones Bancarias. Al revisar las conciliaciones bancarias a 31 de diciembre de 2014, se evidencian partidas pendientes de aclarar con antigüedad de tres (3) y cuatro (4) meses. Así mismo, se aprecia que las consignaciones pendientes de identificar realizadas en las diferentes cuentas bancarias de la Entidad se registran en la cuenta	Los prestadores y personas naturales no registran la información completa al momento de realizar las consignaciones bancarias	ACPM AC-GI-15 APLICATIVO SIGME	4. Enviar la relación de aplicación de pagos.	Listado que contenga la relación de aplicación de pagos realizados	1	2015/08/15	2016/03/31	33		
165 FILA_165	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H31-2014	Hallazgo 31-2014. Administrativo. Saldos a Favor de Contribuyentes. A 31 de diciembre de 2014, en la cuenta 242512 Cuentas por Pagar - Acreedores - Saldos a Favor de Contribuyentes se presentan saldos correspondientes a contribuciones y multas de las vigencias 1997 a 2014, por valor de \$1.208.5 millones.	Existen prestadores que no realizan la gestión necesaria para reclamar los saldos a favor dejándolos como provisión de pago para el periodo siguiente.	ACPM AC-GI-17 APLICATIVO SIGME	1. Enviar reporte de cuentas recíprocas al Grupo de Cobro persuasivo y jurisdicción coactiva.	Reporte de cuentas recíprocas	2	2015/08/25	2015/12/30	18		
166 FILA_166	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H31-2014	Hallazgo 31-2014. Administrativo. Saldos a Favor de Contribuyentes. A 31 de diciembre de 2014, en la cuenta 242512 Cuentas por Pagar - Acreedores - Saldos a Favor de Contribuyentes se presentan saldos correspondientes a contribuciones y multas de las vigencias 1997 a 2014, por valor de \$1.208.5 millones.	Existen prestadores que no realizan la gestión necesaria para reclamar los saldos a favor dejándolos como provisión de pago para el periodo siguiente.	ACPM AC-GI-17 APLICATIVO SIGME	2. Hacer seguimiento a la circularización enviada a los prestadores, correspondiente a la solicitud de devolución de saldos a favor, realizada en el mes de marzo de 2015	Listado con el reporte de llamadas o correos electrónicos enviados	1	2015/08/25	2015/12/30	18		
167 FILA_167	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H31-2014	Hallazgo 31-2014. Administrativo. Saldos a Favor de Contribuyentes. A 31 de diciembre de 2014, en la cuenta 242512 Cuentas por Pagar - Acreedores - Saldos a Favor de Contribuyentes se presentan saldos correspondientes a contribuciones y multas de las vigencias 1997 a 2014, por valor de \$1.208.5 millones.	Existen prestadores que no realizan la gestión necesaria para reclamar los saldos a favor dejándolos como provisión de pago para el periodo siguiente.	ACPM AC-GI-17 APLICATIVO SIGME	3. Enviar nuevas comunicaciones a los prestadores de servicios públicos, dando a conocer los saldos a favor y el procedimiento para su devolución	Comunicaciones enviadas	1	2016/01/01	2016/04/30	17		
168 FILA_168	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H39-2014	Hallazgo 39-2014. Administrativo. Uso de Otros Aplicativos. - Información presupuestal y contable. La Entidad, actualmente está utilizando otros aplicativos adicionales al SIF para procesar la información financiera y presupuestal tales como: Finanzas web; Cuentas por Pagar, Cuentas por Cobrar, Sigestión y Sancionados, entre otros, lo cual genera desgaste administrativo.	Actualmente SIF Nación II no cuenta con los módulos necesarios y requeridos por la Dirección Financiera para registrar toda la información.	ACPM AC-GF-001 APLICATIVO SIGME	1. Elaborar un diagnóstico de los aplicativos misionales que necesita la Entidad para el desarrollo normal de sus actividades que no se encuentran en SIF Nación II	Documento diagnóstico	1	2015/08/20	2015/11/15	12		
169 FILA_169	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H39-2014	Hallazgo 39-2014. Administrativo. Uso de Otros Aplicativos. - Información presupuestal y contable. La Entidad, actualmente está utilizando otros aplicativos adicionales al SIF para procesar la información financiera y presupuestal tales como: Finanzas web; Cuentas por Pagar, Cuentas por Cobrar, Sigestión y Sancionados, entre otros, lo cual genera desgaste administrativo.	Actualmente SIF Nación II no cuenta con los módulos necesarios y requeridos por la Dirección Financiera para registrar toda la información.	ACPM AC-GF-001 APLICATIVO SIGME	2. Realizar oficio al Ministerio de Hacienda, solicitando información a cerca del desarrollo de aplicativos necesarios para la Entidad.	Radicado de salida	1	2015/08/20	2015/12/31	19		
170 FILA_170	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H39-2014	Hallazgo 39-2014. Administrativo. Uso de Otros Aplicativos. - Información presupuestal y contable. La Entidad, actualmente está utilizando otros aplicativos adicionales al SIF para procesar la información financiera y presupuestal tales como: Finanzas web; Cuentas por Pagar, Cuentas por Cobrar, Sigestión y Sancionados, entre otros, lo cual genera desgaste administrativo.	Actualmente SIF Nación II no cuenta con los módulos necesarios y requeridos por la Dirección Financiera para registrar toda la información.	ACPM AC-GF-001 APLICATIVO SIGME	3. Aplicar los lineamientos dados en el concepto del Ministerio de Hacienda, previa respuesta a la solicitud presentada	Oficio de respuesta del Ministerio de Hacienda	1	2015/08/25	2016/06/30	44		
171 FILA_171	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H41-2013	HA 41-2013. Contrato 626 de 2013. Gestión Documental Contratista: Informática Documental SAS Valor: \$666.6 millones Objeto: "Aplicación de la tabla de Valoración documental TVD para la organización de 900 metros lineales 4500 cajas x 200, del Fondo acumulado de la SSPD. Y microfilm 600.000 fotografías de documentación histórica o hasta agotar recursos asignados de	Observaciones realizadas por el Archivo General de la Nación, obligaron a ajustar la tabla de Valoración Documental por lo cual no pudo aplicar de acuerdo a lo planeado	Realizar las gestiones necesarias para actualizar aplicar TVD.	1. Ajustar la TVD de acuerdo a las observaciones del AGN y obtener su aprobación por el mismo.	TVD ajustada y aprobada	1	2015/02/01	2015/12/15	45		
172 FILA_172	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H41-2013	HA 41-2013. Contrato 626 de 2013. Gestión Documental Contratista: Informática Documental SAS Valor: \$666.6 millones Objeto: "Aplicación de la tabla de Valoración documental TVD para la organización de 900 metros lineales 4500 cajas x 200, del Fondo acumulado de la SSPD. Y microfilm 600.000 fotografías de documentación histórica o hasta agotar recursos asignados de	Observaciones realizadas por el Archivo General de la Nación, obligaron a ajustar la tabla de Valoración Documental por lo cual no pudo aplicar de acuerdo a lo planeado	Realizar las gestiones necesarias para actualizar aplicar TVD.	2. Realizar proceso contractual cuyo objeto es aplicar TVD y microfilm documentos históricos.	Contrato suscrito	1	2016/02/01	2016/06/15	19		

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
173 FILA_173	H41-2013	HA 41-2013. Contrato 626 de 2013. Gestión Documental. Contratista: Informática Documental SAS Valor: \$666.6 millones Objeto: "Aplicación de la tabla de Valoración documental TVD para la organización de 900 metros lineales 4500 cajas x 200, del Fondo acumulado de la SSPD. Y microfilmear 600.000 fotografías de documentación histórica o hasta agotar recursos asignados de	Observaciones realizadas por el Archivo General de la Nación, obligaron a ajustar la Tabla de Valoración Documental por lo cual no pudo aplicar de acuerdo a lo planeado	Realizar las gestiones necesarias para actualizar aplicar TVD.	3. Elaborar estudios previos para el proceso contratual cuyo objeto es aplicar TVD y microfilmear documentos históricos	Documento de estudios previos	1	2015/11/02	2015/12/31	8		
174 FILA_174	H4-2014	Hallazgo 4-2014. Administrativo. Liberación de recursos no utilizados. Se liberaron saldos por terminación anticipada y mutuo acuerdo, correspondientes a los contratos Nos: 528, 541, 566 de 2014. Así mismo, se liquidaron los siguientes contratos Nos: 545, 557 y 559 de 2014 y las resoluciones de vicios Nos: VIA-20145240009855 y VIA-20145240019025, por \$99.9 millones	No ejecución de las actividades planeadas a las cuales se asignaron recursos	Debilidad en la planeación de las actividades con asignación de recursos.	1. Capacitación en la estructuración de los estudios previos a las áreas, para que estos dimensionen la necesidad real con relación al tiempo de ejecución	Listado de asistencia a las capacitaciones por parte de los supervisores de contratos	1	2015/10/15	2015/11/15	4		
175 FILA_175	H4-2014	Hallazgo 4-2014. Administrativo. Liberación de recursos no utilizados. Se liberaron saldos por terminación anticipada y mutuo acuerdo, correspondientes a los contratos Nos: 528, 541, 566 de 2014. Así mismo, se liquidaron los siguientes contratos Nos: 545, 557 y 559 de 2014 y las resoluciones de vicios Nos: VIA-20145240009855 y VIA-20145240019025, por \$99.9 millones	No ejecución de las actividades planeadas a las cuales se asignaron recursos	Debilidad en la planeación de las actividades con asignación de recursos.	2. Realizar seguimiento a los recursos generados por terminación anticipada de contratos y comisiones	Informes de ejecución presupuestal	1	2015/08/10	2016/01/30	25		
176 FILA_176	H16-2014	Hallazgo 16-2014. Administrativo. Electrificadora del Caribe S.A. E.S.P. –ELECTRICARIBE. La Superintendencia en su función de Inspección, Vigilancia y Control, realizada a la Electrificadora del Caribe S.A. e.s.p – Electricaribe ha proferido 9.699 actos administrativos desde 1999 hasta el 15 de Mayo de 2015 por diferentes conceptos como multas, sanciones pecuniarias	Poca efectividad en las acciones adelantadas con respecto a la mala prestación del servicio y problemas en la facturación en los siete (7) departamentos de la Costa Atlántica de la Electrificadora del Caribe S.A. E.S.P.	Suscribir un programa de gestión con la Electrificadora del Caribe S.A. E.S.P. , con el fin de mejorar la efectividad de las acciones adelantadas en la prestación del servicio y solución de los problemas de facturación. AC-VG-24	1. Elaboración y presentación de un diagnóstico de la gestión de la empresa Electrificadora del Caribe S.A. E.S.P.	Diagnostico elaborado	1	2015/07/01	2015/09/30	13		
177 FILA_177	H16-2014	Hallazgo 16-2014. Administrativo. Electrificadora del Caribe S.A. E.S.P. –ELECTRICARIBE. La Superintendencia en su función de Inspección, Vigilancia y Control, realizada a la Electrificadora del Caribe S.A. e.s.p – Electricaribe ha proferido 9.699 actos administrativos desde 1999 hasta el 15 de Mayo de 2015 por diferentes conceptos como multas, sanciones pecuniarias	Poca efectividad en las acciones adelantadas con respecto a la mala prestación del servicio y problemas en la facturación en los siete (7) departamentos de la Costa Atlántica de la Electrificadora del Caribe S.A. E.S.P.	Suscribir un programa de gestión con la Electrificadora del Caribe S.A. E.S.P. , con el fin de mejorar la efectividad de las acciones adelantadas en la prestación del servicio y solución de los problemas de facturación. AC-VG-24	2. Realizar mesas de trabajo con la Electrificadora del Caribe S.A. E.S.P.	Actas de reunión con compromisos	2	2015/11/17	2015/12/15	4		
178 FILA_178	H16-2014	Hallazgo 16-2014. Administrativo. Electrificadora del Caribe S.A. E.S.P. –ELECTRICARIBE. La Superintendencia en su función de Inspección, Vigilancia y Control, realizada a la Electrificadora del Caribe S.A. e.s.p – Electricaribe ha proferido 9.699 actos administrativos desde 1999 hasta el 15 de Mayo de 2015 por diferentes conceptos como multas, sanciones pecuniarias	Poca efectividad en las acciones adelantadas con respecto a la mala prestación del servicio y problemas en la facturación en los siete (7) departamentos de la Costa Atlántica de la Electrificadora del Caribe S.A. E.S.P.	Suscribir un programa de gestión con la Electrificadora del Caribe S.A. E.S.P. , con el fin de mejorar la efectividad de las acciones adelantadas en la prestación del servicio y solución de los problemas de facturación. AC-VG-24	3. Suscripción del programa de gestión	Programa de gestión firmado por el prestador y la Superintendente de Servicios Públicos	1	2015/11/17	2016/06/30	32		