



Oficina de Control Interno
2020-DA-0263

Sopó, 11 de junio de 2020

DOCTOR
EDGAR SIERRA CARDOZO
Contralor Departamental
Contraloría de Cundinamarca
Calle 49 N° 13-33
Bogotá.

ASUNTO: Remito plan de mejoramiento, auditoría gubernamental con enfoque integral modalidad especial Municipio de Sopó, Cundinamarca - vigencia 2019

Respetado Doctor:

De manera atenta remito plan de mejoramiento auditoría gubernamental con enfoque integral modalidad especial Municipio de Sopó, Cundinamarca - vigencia 2019. Se adjunta documento en 23 folios, mediante correo electrónico (lo anterior, debido a las restricciones de movilidad generadas con las medidas contra el coronavirus COVID19).
Sin otro particular,

Cordialmente,


MIGUEL ALEJANDRO RICO SUAREZ
ALCALDE MUNICIPAL


GLORIA RUBIELA GAITÁN GARCÍA
JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO

Con copia: Despacho alcalde
Aprobó:
Proyectó: Gloria Gaitán
Digitó: Gloria Gaitán
Apexos: 23 folios





Plan de mejoramiento Auditoría gubernamental con enfoque integral modalidad especial Municipio de Sopó, Cundinamarca - vigencia 2019

NOMBRE DE LA ENTIDAD: ALCALDIA MUNICIPAL DE SOPO

NOMBRE DEL REPRESENTANTE LEGAL: MIGUEL ALEJANDRO RICO SUAREZ

NOMBRE DEL JEFE DE CONTROL INTERNO: GLORIA RUBIELA GAITAN CARGIA

FECHA RECEPCIÓN INFORME FINAL DE AUDITORIA: 21-05-2020

PERIODO QUE CUBRIO LA AUDITORIA: VIGENCIA 2019

FECHA DE SUSCRIPCION: 12-06-2020

FECHA DE INICIO: 12-06-2019

OBJETIVO GENERAL

1. Generar las acciones para la mejora continua de la entidad, para lograr el recaudo recursos provenientes de la cartera, fortalecer la ejecución presupuestal, garantizar el cumplimiento de las normas de contratación en materia de prestación de servicios, garantizar el cumplimiento de la Ley 1712 de 2014 de transparencia y del Decreto 1082 de 2015, fortalecer el proceso de auditoría de los contratos, ejercer la supervisión estricta de los contratos, fortalecer las actividades para ejecución de los recursos de que trata el art.11 de la Ley 99 de 1993, fortalecer el proceso de pagos, frente a los descuentos de Ley, optimización de contabilización de índice de agua y funcionamiento y operación de PTAR.

OBJETIVOS ESPECIFICOS

2. Garantizar el recaudo total de la cartera correspondiente al Servicio de Alumbrado público, y lograr la liquidez para continuar su prestación.
3. Tomar acciones de mejora que permitan optimizar la ejecución presupuestal de los recursos correspondientes a la vigencia 2020.
4. Revisar que la contratación de prestación de servicios sea la requerida para el cumplimiento de las funciones de la entidad, y que en la planta de personal no cuente con funcionarios, para cumplir esta labor.
5. Verificar el cumplimiento de las disposiciones de la Ley 1712 de 2014 y decreto 1082 de 2015.
6. Fortalecer los procedimientos para la auditoría a la contratación de la entidad.
7. Fortalecer los procesos de supervisión de contratos.
8. Fortalecer los procedimientos para la realización de descuentos que debe realizar la entidad, con ocasión del pago de los contratos.
9. Dar trámite a las quejas presentadas ante la entidad.
10. Realizar las actividades necesarias para ejecución de los recursos de que trata el art.11 de la Ley 99 de 1993
11. Fortalecer el proceso de micro medición de agua a los usuarios del municipio.
12. Disminuir los índices de agua no contabilizada
13. Fortalecer las acciones de operación y mantenimiento y control de operaciones de la PTAR

ACTIVIDADES:

1. Adelantar los procesos de facturación de cartera, hasta alcanzar el recaudo total de la deuda.
2. Realizar el control de la ejecución de recursos
3. Contratar por prestación de servicios aquellas actividades que sean necesarias para la entidad
4. Publicar la totalidad de las actuaciones en la contratación para garantizar el cumplimiento normativo.
5. Fortalecer los procedimientos e implementar papeles de trabajo en las auditorías
6. Fortalecer los procesos de supervisión de contratos.
7. Fortalecer los procesos de micro medición de agua y disminuir los índices de agua no contabilizada
8. Fortalecer las actividades de operación y mantenimiento de plantas de tratamiento de aguas residuales.

A continuación, se formulan las acciones, los indicadores y responsables del plan de mejoramiento:



Plan de mejoramiento Auditoría gubernamental con enfoque integral modalidad especial Municipio de Sopó, Cundinamarca - vigencia 2019

HALLAZGO 1	AREA/CICLO/ PROCESO	ESTRATEGIA	ACTIVIDAD	TIEMPO DE EJECUCION PROGRAMADO	INDICADOR DE CUMPLIMIENTO	RESPONSABLES
<p>Ingresos Alumbrado Público: Condición: de acuerdo al presupuesto del municipio se recaudó el 100% del ingreso por alumbrado público para la vigencia 2019, no obstante en el plan de mejoramiento del 2017 en el Numeral 2 por este concepto, quedo pendiente una cartera que de acuerdo a la información del municipio empezó a cobrar desde julio de 2019, se hace de dos periodos de facturación para alumbrado, el municipio ha realizado la gestión de dos periodos conjuntamente en la factura del servicio de energía de Condensa (1 Actual y 1 pendiente de cobro) generando los valores liquidados para los meses de abril al mes de agosto de 2017. De acuerdo a una certificación generada por: el secretario de Gestión Integral y el Secretario de Hacienda informan que a 31 de diciembre de 2019 el municipio recibió la suma de \$480.848.156 correspondiente a los meses de abril a noviembre de 2017, quedando un saldo por cobrar de diciembre 2017 a octubre de 2018 por un valor aproximado de \$861.419.440 pendiente por recaudar, del cual se debe hacer seguimiento para la respectiva gestión. Criterio: De acuerdo a los principios que regulan la administración pública, el municipio debe realizar la gestión adecuada, con el fin de obtener liquidez. Causa: Se establece como riesgo la no oportuna recuperación de los recursos por concepto de Alumbrado Público. Efecto: Debilidad en la Gestión de Recaudo.</p>	<p>Secretaría de Gestión Integral / Recaudo Impuestos Secretaría Hacienda</p>	<p>Seguimiento del recaudo del impuesto de alumbrado Público entre Hacienda y Gestión Integral</p>	<p>Se realizara comité mensual, con el fin de determinar los valores pendientes de cobro de esta manera se garantice su registro contable y acciones tendientes a su recuperación.</p>	<p>28 de febrero de 2021</p>	<p>Impuesto de alumbrado por cobrar registrados en contabilidad / Impuesto de alumbrado por cobrar determinado en Comités mensuales = 100% recuperación de cartera.</p>	<p>Javier Eduardo Jiménez Forero Secretario de Gestión Integral</p> <p>Omar Alirio Molina Rubiano Secretario de Hacienda Municipal</p>

Plan de mejoramiento Auditoría gubernamental con enfoque integral modalidad especial Municipio de Sopó, Cundinamarca - vigencia 2019

HALLAZGO 2	AREA/CICLO/ PROCESO	ESTRATEGIA	ACTIVIDAD	TIEMPO DE EJECUCION PROGRAMADO	INDICADOR DE CUMPLIMIENTO	RESPONSABLES															
<div>EJECUCION PASIVA</div> <div>Baja ejecución</div> <table><tr><td>AGUA POTABLE</td><td>2,017,650,465</td><td>1,198,159,978</td><td>1,198,159,978</td><td>59%</td></tr><tr><td>CULTURA</td><td>4,573,492,469</td><td>2,759,701,483</td><td>2,759,701,483</td><td>60%</td></tr><tr><td>MEDIO AMBIENTE</td><td>957,418,236</td><td>254,036,033</td><td>254,036,033</td><td>27%</td></tr></table> <p>Una vez analizada la ejecución pasiva por cada sector, el equipo auditor evidencia que durante la vigencia 2019, la administración municipal presentó bajos niveles de ejecución presupuestal en los sectores agua potable con un 59%, cultura con un 60% y medio ambiente con un 27%.</p> <p>Criterio: La administración debe realizar oportunamente los ajustes que conlleven a la maximización del presupuesto en los proyectos de inversión que presenten baja ejecución.</p> <p>Causa: Falta coordinación y comunicación entre áreas en el manejo de los recursos públicos e ineficacia en la consecución de los objetivos propuestos.</p> <p>Efecto: uso ineficiente de los recursos financieros.</p>	AGUA POTABLE	2,017,650,465	1,198,159,978	1,198,159,978	59%	CULTURA	4,573,492,469	2,759,701,483	2,759,701,483	60%	MEDIO AMBIENTE	957,418,236	254,036,033	254,036,033	27%	Secretaría de gestión integral- Secretaría de cultura- Secretaría de ambiente Natural- Secretaría de Hacienda	<div>Adelantar los programas y proyectos, que permitan optimizar la ejecución de los recursos, según se encuentren contemplados en el plan de Desarrollo Acuerdo 009-2020</div> <div>La secretaria de cultura adelantara la gestión de Recursos de acuerdo a la Asignación y destinación específica de cada uno.</div> <div>La secretaria de Ambiente Natural tomara las medidas técnicas y jurídicas para definir el procedimiento a seguir para llevar a cabo la compra de predios de interés hídrico y ambiental</div>	<div>Agua potable:</div> <div>1.Dar aplicación al Acuerdo municipal No. 006-2020, mediante los incrementos de los subsidios del fondo de solidaridad y redistribución del ingreso.</div> <div>2.Emitir los pagos, de conformidad con las cuentas de cobro presentadas por EMSERSOPO, para cancelar dichos subsidios.</div> <div>3.Ejercer la supervisión del convenio, realizando la causación de los pagos, generando una reducción del superávit, dando alcance a lo establecido en el Acuerdo 006-2020.</div> <div>Cultura:</div> <div>4.Realizar el levantamiento de la información de los posibles beneficiarios del programa BEPS- Decreto 2012 de 2017.</div> <div>5. Identificación de beneficiarios de programa BEPS y envío a Ministerio de Cultura, para priorización.</div> <div>6. Entrega de recursos a beneficiarios.</div> <div>Respecto a la ejecución de recursos de la contribución parafiscal, haremos la siguiente actividad:</div> <div>7.Selección de proyectos para asignación de recursos a los creadores y gestores (Decreto 591-2020), por el comité de selección.</div> <div>8. Registrar los proyectos beneficiados en el PULEP, de acuerdo a requerimientos de Mincultura.</div> <div>9. Giro de recursos a proyectos viabilizados por Min Cultura.</div> <div>Medio – Ambiente</div> <div>10.Análisis técnico y jurídico para determinar la prioridad de compra de predios de interés hídrico</div>	<div>1. 31-12-2020</div> <div>2. Cada 2 meses</div> <div>3. Semestralmente</div> <div>4. 30-08-2020</div> <div>5. 30-09-2020</div> <div>6. 30-12-2020</div> <div>7. 30-08-2020</div> <div>8.30-08-2020</div> <div>9. 30-11-2020</div> <div>10.30-06-2021</div>	<div>1,2,3. Cuentas de cobro y soportes de pago de subsidios</div> <div>4. Relación de beneficiarios</div> <div>5. soporte de envío a Ministerio de cultura</div> <div>6. Soportes de transferencia de recursos a compensaciones.</div> <div>7. Acta de selección de proyectos.</div> <div>8. Pantallazos de registro de plataforma PULEP</div> <div>9. Soporte de registro presupuestal a favor de los beneficiarios.</div> <div>10.# de predios priorizados.</div>	<div>Javier Eduardo Jiménez Forero</div> <div>Secretario de Gestión Integral</div> <div>Camilo Burgos</div> <div>Secretaria de Cultura</div> <div>Karen secretaria de Ambiente Natural</div> <div>Omar Alino Molina Rubiano</div> <div>Secretario de Hacienda Municipal</div>
AGUA POTABLE	2,017,650,465	1,198,159,978	1,198,159,978	59%																	
CULTURA	4,573,492,469	2,759,701,483	2,759,701,483	60%																	
MEDIO AMBIENTE	957,418,236	254,036,033	254,036,033	27%																	

Plan de mejoramiento Auditoría gubernamental con enfoque integral modalidad especial Municipio de Sopó, Cundinamarca - vigencia 2019

HALLAZGO 3	AREA/CICLO/ PROCESO	ESTRATEGIA	ACTIVIDAD	TIEMPO DE EJECUCION PROGRAMADO	INDICADOR DE CUMPLIMIENTO	RESPONSABLES
<p>Análisis a los contratos de prestación de servicios de apoyo a la gestión:</p> <p>- Del total de la contratación suscrita 529 contratos corresponden a prestación de servicios de apoyo a la gestión (479 de prestación de servicios y 50 de apoyo profesional) que representan el 92,27% del total de los contratos suscritos; los cuales de acuerdo con la norma vigente son celebrados de manera directa, ascendiendo a un valor de \$14.033.298.991, que representan el 28,71% del total de recursos contratados en la vigencia 2019.</p> <p>Esta práctica contractual cuestionada en diferentes ámbitos, por cuanto oculta un auténtico vínculo laboral, argumentando la falta de personal de planta, se ha institucionalizado y arraigo en las administraciones municipales.</p> <p>La Sección Segunda del Consejo de Estado ha indicado que, para demostrar la relación laboral a causa de la ejecución de un contrato de prestación de servicios con la administración, basta que se puede probar por el trabajador los siguientes elementos esenciales: 1- Que la actividad haya sido personal, 2- Que por dicha labor haya recibido una remuneración o pago y 3- que en la relación con el empleador exista subordinación o dependencia.</p> <p>De antaño la Corte Constitucional mediante la Sentencia C - 614 de 2009, dejó consignado: "El contrato de prestación de servicios es una modalidad de trabajo con el Estado de tipo excepcional y se justifica constitucionalmente si es concebido como un instrumento para atender funciones ocasionales, que no hacen parte del giro ordinario de las labores encomendadas a la entidad, o siendo parte de ellas no pueden ejecutarse con empleados de planta o requieran conocimientos especializados".</p> <p>Se concluye por la comisión auditora que es una práctica irregular la suscripción exagerada de contratos de prestación de servicios de apoyo a la gestión por parte de la administración municipal.</p>	CONTRATACIÓN	La Administración Municipal tomará las medidas necesarias para que este tipo de contratos se celebren de acuerdo a la efectiva necesidad de la entidad	<p>1. Verificar las necesidades por cada una de las secretarías.</p> <p>2. Contratar lo que de acuerdo a la necesidad se requiera.</p> <p>3. Mediante un acto administrativo establecerá los perfiles profesionales y a través de este, los honorarios a pagar para esta tipología contractual.</p>	PERMANENTE	<p>1 y 2. Contratos elaborados 100% de acuerdo a las necesidades.</p> <p>3. Emitir acto administrativo.</p>	SECRETARÍA JURÍDICA - CONTRATACIÓN

Plan de mejoramiento Auditoría gubernamental con enfoque integral modalidad especial Municipio de Sopó, Cundinamarca - vigencia 2019

HALLAZGO 4	AREA/CICLO/ PROCESO	ESTRATEGIA	ACTIVIDAD	TIEMPO DE EJECUCION PROGRAMADO	INDICADOR DE CUMPLIMIENTO	RESPONSABLES
<p>Publicación Información SECOP</p> <p>Analizada los reportes de la información de la contratación publicada en el SECOP y SIA Observa, se verificó que no se publican todos los documentos y actos administrativos de los contratos suscritos, información que por mandato legal la administración municipal está en la obligación de publicar.</p> <p>El artículo 2.2.1.1.1.7.1 del Decreto 1082 de 2015, expresa: "Publicidad en el SECOP. La Entidad Estatal está obligada publicar en el SECOP los Documentos del Proceso y los actos administrativos del Proceso de Contratación, dentro de los 3 días siguientes a su expedición".</p> <p>El literal g, del artículo 11 de la Ley 1712 de 2014, expresa, todo sujeto obligado deberá publicar la siguiente información mínima obligatoria de manera proactiva: "Sus procedimientos, lineamientos, políticas en materia de adquisiciones y compras, así como todos los datos de adjudicación y ejecución de contratos, incluidos concursos y licitaciones".</p> <p>Decreto 0103 del 20 enero de 2015, en el artículo 8, prescribe: "Publicación de la ejecución de contratos. Para efectos del cumplimiento la obligación contenida en el literal g) del artículo 11 la Ley 1712 de 2014, relativa a la información sobre la ejecución de contratos, el sujeto obligado debe publicar aprobaciones, autorizaciones, requerimientos o informes del o interventor, prueben la ejecución del contrato".</p> <p>La administración municipal en la publicación de los contratos debe ceñirse al compendio de normas relacionadas con la publicación total de los documentos, (.....)</p>	CONTRATACIÓN	<p>En lo que lleva corrido de esta administración, se ha dado cumplimiento a la publicidad de todos y cada uno de los documentos contractuales, por lo que seguiremos dando cumplimiento a lo establecido en el Artículo 2.2.1.1.1.7.1 del Decreto 1082 de 2015.</p>	<p>Publicar dentro de los términos establecidos por la Ley.</p>	PERMANENTE	Documentos publicados al 100%	SECRETARIA JURIDICA – CONTRATACIÓN

Plan de mejoramiento Auditoría gubernamental con enfoque integral modalidad especial Municipio de Sopó, Cundinamarca - vigencia 2019

HALLAZGO 5	AREA/CICLO/PROCESO	ESTRATEGIA	ACTIVIDAD	TIEMPO DE EJECUCION PROGRAMADO	INDICADOR DE CUMPLIMIENTO	RESPONSABLES
<p>Auditorías Internas a la Contratación Practicadas por la Oficina de Control Interno</p> <p>Condición: Se verificó la carpeta de las auditorías practicada al área de contratación de la Secretaría de Gobierno;</p> <p>Auditoría ejecutada del 11 al 18 de diciembre de 2019, los informes de las auditorías internas contienen un capítulo sobre revisión de contratos, en el cual se describen los contratos revisados que en su mayoría corresponden a contratos suscrito en la vigencia fiscal 2018 y no a la vigencia 2019 que es a la que corresponde; en las observaciones efectuadas se determinó que el análisis a los contratos se efectúa verificando la lista de chequeo de los documentos del contrato, foliación y firmas, dejando la descripción de las observaciones y recomendaciones.</p> <p>Se observa que no se hace una verificación conforme a las normas de contratación en la etapa precontractual y contractual, en las que se pueda determinar fallas en el proceso contractual examinados; a la vez, no se dejan constancia en papeles de trabajo de los análisis efectuados a los contratos.</p>	CONTROL INTERNO	Implementar estrategia de verificación, para la auditoría de los contratos	<p>Elaborar papeles de trabajo que permitan hacer la verificación de la contratación.</p> <p>Implementar dichos papeles de trabajo en las auditoría de contratación que se realice en la vigencia 2020.</p>	30-09-2020	<p>Documentos de verificación de contratos en auditoría</p> <p>Implementación de documento de verificación de contratos en auditoría de control interno</p>	Oficina de control interno

Plan de mejoramiento Auditoria gubernamental con enfoque integral modalidad especial Municipio de Sopo, Cundinamarca - vigencia 2019

HALLAZGO 6	AREA/CICLO/ PROCESO	ESTRATEGIA	ACTIVIDAD	TIEMPO DE EJECUCION PROGRAMADO	INDICADOR DE CUMPLIMIENTO	RESPONSABLES
<p>Incumplimientos Contractuales.</p> <p>Respecto a incumplimientos contractuales la Secretaría Jurídica y de Contratación entrega copia de oficio a la comisión auditora fechado, el 17 de febrero de 2020, con el cual se cita a audiencia pública el día 21 de febrero de 2020 a la Compañía de Seguros Mundial, por presunto incumplimiento del contrato que a continuación se describe:</p> <p>- Contrato de Suministros No. L-2019- 0594 del 29 noviembre de 2019,</p> <p>Contratante: Municipio de Sopo</p> <p>Contratista: UNION TEMPORAL BIKES EFFORT</p> <p>Objeto: Suministro de dotación deportiva y recreativa para el gimnasio municipal CAPF, Centro de Vida Sensorial y Unidad de Atención y Actividad Física de Centro día, pisos multifuncionales para escenarios múltiples de Chuscal, Pueblo Viejo, San Agustín, Mercenario y campo auxiliar pequeño del coliseo; así como, el campo de Bádminton y parques infantiles del municipio de Sopo. Valor: \$1.806.653.240</p> <p>Plazo: 15 días - Se expedieron y aprobaron las pólizas.</p> <p>El contrato fue incluido en la muestra única de contratación por la comisión auditora, al cual se le practicó el control de legalidad, verificándose los procedimientos legales, se cumplió el objeto, se pagó el valor total y se liquidado el 27 de diciembre de 2019.</p> <p>En la citación manifiesta la administración municipal, lo siguiente:</p> <p>- "El 10 de enero de 2020, la secretaria de Recreación y Deporte municipal, ofició a la UNION TEMPORAL BIKES EFFORT con el fin de informar acerca de las situaciones evidenciadas y solicitando se verifique y corrijan las mismas, con el fin de ofrecer espacios que garanticen la seguridad de los usuarios, que en su mayoría son menores de edad".</p> <p>- "El 17 de enero de 2020, se realizó reunión y visita de los escenarios intervenidos por el contratista, con la presencia del señor Juan Pablo Montaña Serrano (representante legal de la UNION TEMPORAL BIKES EFFORT) y los secretarios de recreación y deportes, obras públicas, jurídica y contratación. Se levantó acta 01 - 2020, en la que intento arreglo directo, la cual se rehusó a firmar el señor Juan Pablo Montaña Serrano".</p>	CONTRATACIÓN	Revisar los procesos y procedimientos administrativos y legales, para conminar al contratista al cumplimiento del objeto del contrato.	La Secretaría Jurídica y de Contratación una vez sea puesto en su conocimiento, adelantará las acciones judiciales necesarias para determinar si hubo o no incumplimiento por el contratista.	30-05-2021	Revisión Jurídica por posible incumplimiento	Secretaria de Recreación y Deporte y Secretaria Jurídica



Plan de mejoramiento Auditoría gubernamental con enfoque integral modalidad especial Municipio de Sopó, Cundinamarca - vigencia 2019

<p>La administración municipal por intermedio de la Secretaría para la recreación y el Deporte, sigue oficiando al contratista informándole las deficiencias que siguen presentando los equipos instalados.</p> <p>En síntesis, el contrato presenta deficiencia en la entrega, instalación y verificación del funcionamiento de cada uno de los equipos y elementos suministrados por el contratista.</p> <p>Con el llamado al contratista y al asegurador de manera oportuna por parte de la administración para que respondan por las deficiencias que presentan los equipos instalados, se salvaguardan la inversión de los recursos. Por lo anterior el contrato será objeto de seguimiento por este ente de control.</p> <p>(.....)</p>						
---	--	--	--	--	--	--

Plan de mejoramiento Auditoría gubernamental con enfoque integral modalidad especial Municipio de Sopó, Cundinamarca - vigencia 2019

HALLAZGO 7	AREA/CICLO/ PROCESO	ESTRATEGIA	ACTIVIDAD	TIEMPO DE EJECUCION PROGRAMADO	INDICADOR DE CUMPLIMIENTO	RESPONSABLES
<p>Observación General</p> <p>Condición: En los descuentos de ley a la contratación se encontraron inconsistencias de algunos pagos parciales de los contratos tales como la estampilla proclutura del 1% y del fondo de seguridad del 5% (caso específico contrato de obra pública L-2019-0580), situación que se dio a conocer en desarrollo del proceso auditor a la secretaría de hacienda para que tomara los correctivos del caso.</p> <p>Se determinó que en el formato F20 de la Contratación el municipio reporta pagos de alquiler, premiación, de transferencias entre otros, que no corresponden a contratos tramitados formalmente.</p> <p>- Los siguientes contratos serán objeto de seguimiento en el plan de mejoramiento para verificar su ejecución y liquidación:</p> <p>1- Convento Interadministrativo D-CV-2019-0002 2- Contrato de Obra Pública No. L-2019-0383 del 28 de febrero de 2019 3- CONTRATO DE INTERVENTORIA CM-2019- 0384</p> <p>Criterio: Estatuto Tributario Municipal de Sopó – Resolución 097 de 2016 de la Contraloría de Cundinamarca.</p> <p>Causa: Se presentan falencias en el control de los descuentos a la contratación en pagos parciales o finales. No hay claridad en la administración sobre la información que se debe reportar en la cuenta rendida</p> <p>Efecto: Debilidades en el desarrollo de los procesos contractuales y de rendición de la cuenta.</p>	HACIENDA	Actualización del procedimiento de liquidación de cuentas por pagar, incluyendo un manual de aplicación de impuestos y deducciones y determinando un control adicional, en el que hayan tres responsables de cada registro (Contador contratista, Contador de la entidad y Secretario de Hacienda)	Aplicación del manual mencionado, control por parte de las tres personas involucradas en la liquidación, soportado con el visto bueno en los comprobantes de liquidación	Agosto 31 de 2020	Manual formulado y socializado, Actas de seguimiento para verificación de aplicación de descuentos	Secretaría de Hacienda

Plan de mejoramiento Auditoría gubernamental con enfoque integral modalidad especial Municipio de Sopó, Cundinamarca - vigencia 2019

HALLAZGO 8	AREA/CICLO/ PROCESO	ESTRATEGIA	ACTIVIDAD	TIEMPO DE EJECUCION PROGRAMADO	INDICADOR DE CUMPLIMIENTO	RESPONSABLES
<p>Convenio Interadministrativo D-CV-2019-0001 del 24 de enero de 2019</p> <p>Objeto: Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros para implementar el programa de alimentación escolar a los estudiantes de las instituciones educativas oficiales y centros de atención UAI, Centro Día (adulto mayor) adscrito a la secretaria de Educación y salud del municipio de sopó acorde con los lineamientos técnico - administrativos y los estándares mínimos del Ministerio de Educación Nacional -MEN-PAE, y sus anexos y en desarrollo del convenio interadministrativo No. SE-CDCVI- 442 de 2018</p> <p>suscrito entre el departamento de Cundinamarca- Secretaria de Educación y el Municipio de Sopó,</p> <p>Contratista: Fundación Vive Colombia</p> <p>Valor: \$1.549.096.600 + Adición \$516.698.000 + Adición \$257.331.580 = \$2.323.126.180</p> <p>- En la orden de pago No. 1745 por valor de \$244.790.885 del 31 mayo 2019, no se descontó impuesto de industria y comercio del 1% que corresponde a \$2.447.908.</p> <p>- En los pagos del contrato no se les descontó el 1% de la Estampilla Procultura, contemplada en el artículo 152 del Acuerdo 20 de 2009 que reglamenta el Estatuto Tributario Municipal, que expresa: "Los sujetos pasivos de la estampilla procultura son todas las personas naturales y jurídicas". De otra parte, el estatuto no hace excepciones. Un antecedente que muestra que se debe cobrar la estampilla a las fundaciones, es que en el contrato de prestación de servicios No. 0526 suscrito con la Fundación Semillas para Alimentar, se descontó el valor de la estampilla.</p> <p>El porcentaje de la estampilla procultura es del 1% según Estatuto Tributario, de acuerdo al valor pagado del</p>	Pagos - HACIENDA	Actualización del procedimiento de liquidación de cuentas por pagar, incluyendo un manual de aplicación de impuestos y deducciones y determinando un control adicional, en el que hayan tres responsables de cada registro (Contador contratista, Contador de la entidad y Secretario de Hacienda)	Aplicación del manual mencionado, control por parte de las tres personas involucradas en la liquidación, soportado con el visto bueno en los comprobantes de liquidación	Agosto 31 de 2020	Manual formulado y socializado. Actas de seguimiento para verificación de aplicación de descuentos	Secretaría de Hacienda



Plan de mejoramiento Auditoría gubernamental con enfoque integral modalidad especial Municipio de Sopó, Cundinamarca - vigencia 2019

contrato por la suma de \$2.124.228.547, el municipio no descontó lo correspondiente al impuesto antes mencionado por \$21.242.285. Se determina un presunto detrimento es por valor de \$23.690.193. Criterio: Estatuto Tributario Municipal de Sopó - numeral 19, l art 38 de la Ley 1952 de 2019. - Art 6 Ley 610 de 2000. Causa: Se presentan falencias en el control de los descuentos a la contratación en pagos parciales o finales. Efecto: Menores ingresos recibidos por el municipio para financiar sus compromisos.						
---	--	--	--	--	--	--

Plan de mejoramiento Auditoría gubernamental con enfoque integral modalidad especial Municipio de Sopó, Cundinamarca - vigencia 2019

HALLAZGO 9	AREA/CICLO/ PROCESO	ESTRATEGIA	ACTIVIDAD	TIEMPO DE EJECUCION PROGRAMADO	INDICADOR DE CUMPLIMIENTO	RESPONSABLES
<p>Pagos de Premiación por Resoluciones Motivadas</p> <p>1- Resolución Motivada 5163 del 01 noviembre de 2019- Pago de premiación del VI Concurso de Grupos de Cámara y Solista Escuela Recrearte.</p> <p>- Objeto: Pago de premiación del VI Concurso de Grupos de Cámara y Solista Escuela Recrearte. Del 21 al 26 de noviembre de 2019, eventos establecidos dentro de la programación de actividades culturales lideradas por la Secretaría de Cultura. Total, valor del concurso \$2.500.000. Suscrita por el alcalde William Octavio Venegas Ramírez. Cobrador Jaime David Clavijo Poveda. Secretario de Cultura. Documentos anexos para el pago.</p> <p>2- Resolución Motivada 3611 del 27 septiembre de 2019 - Pago de premiación del XX Concurso Nacional de Bandas de Marcha Cacique Sopó.</p> <p>- Objeto: Pago de premiación del XX Concurso Nacional de Bandas de Marcha Cacique Sopó. A realizarse el 5 de octubre de 2019. Evento liderado por la Secretaría de Cultura. Total, valor del concurso \$15.500.000. Suscrita por el alcalde William Octavio Venegas Ramírez. Cobrador Jaime David Clavijo Poveda Secretario de Cultura. Documentos anexos para el pago.</p> <p>3- Resolución Motivada 1316 del 10 de mayo de 2019 - Pago de premiación del X Encuentro Municipal Estudiantil de Poesía "Musas Opos", liderado por la Red de Biblioteca Pública Eduardo Carranza Fernández.</p> <p>- Objeto: Pago de premiación del X Encuentro Municipal Estudiantil de Poesía "Musas Opos". A realizarse del 6 de abril al 15 de mayo de 2019. Evento liderado por la Secretaría de Cultura. Total, valor del concurso \$1.680.000. Suscrita por el alcalde William Octavio Venegas Ramírez. Cobrador Jaime David Clavijo Poveda Secretario de Cultura. Documentos anexos para el pago.</p> <p>4- Resolución Motivada 3147 del 03 de septiembre de 2019 - Pago de premiación del XII Concurso de Cuento Corto "Opos Palabra Vida) y I de Imitadores Talento Sopoño "Homenaje Michael Jackson". A Realizarse en el mes de septiembre 2019.</p> <p>- Objeto: Pago de premiación del XII Concurso de Cuento Corto "Opos Palabra Vida) y I de Imitadores Talento Sopoño "Homenaje Michael Jackson". A realizarse en el mes de septiembre de 2019. Evento liderado por la Secretaría de Cultura. Total, valor del concurso \$2.270.000. Suscrita por el alcalde William Octavio Venegas Ramírez. Cobrador Jaime David Clavijo Poveda Secretario de Cultura. Documentos anexos para el pago.</p>	Proceso misional- Cultura.	Para efecto de los pagos por resultado o con ocasión de concursos o eventos, para premiar destrezas y habilidades de las personas que participen y sean acreedores al premio en dinero o en especie, se verificará que los pagos se realicen directamente a los ganadores sin intermediación de ningún servidor publico	Previo a la realización de cada concurso o evento programado, se realizará la correspondiente reglamentación y/o se verificará si existe autorización por acuerdo municipal, y en caso de requerir acto motivado se hará directamente a los ganadores.	Según cronograma de concursos o eventos. Noviembre 2020	No. de eventos realizados /Premios entregados	Secretaria de Cultura



Plan de mejoramiento Auditoría gubernamental con enfoque integral modalidad especial Municipio de Sopó, Cundinamarca - vigencia 2019

<p>anexos para el pago.</p> <p>Del análisis de los anteriores pagos efectuados por la administración por medio de "Resoluciones Motivadas", se concluye que la administración municipal actuó de manera discrecional y no obedeciendo a un procedimiento previamente autorizado y reglamentado como son los concursos ejecutados.</p> <p>Es necesario aclarar que, al no existir un negocio jurídico producto de un acuerdo de voluntades (contrato), se determina que, en los pagos de los concursos por medio de resolución motivada, lo que existe es una manifestación unilateral de la administración, los cuales no se encuentran reglamentados ni autorizados por acuerdo municipal.</p> <p>Los concursos o eventos, en que las personas pongán en juego sus destrezas y habilidades a fin de hacerse acreedores a un título o premio bien sea en dinero o en especie, deben estar amparados bajo procedimientos previamente establecidos.</p> <p>De existir reglamentación previa, los pagos deben hacerse directamente a los ganadores de los concursos y no por intermedio de empleado de público. Se configura presunta falta disciplinaria.</p> <p>Criterio: Numeral 1° del artículo 34 y núm 25 del art. 35 de la Ley 734 de 2002.</p> <p>Causa: Se efectúan pagos sin estar previamente reglamentados, ni autorizados por acuerdo municipal.</p> <p>Efecto: La administración municipal actuó de manera discrecional y no obedeciendo a un proceso reglado.</p>						
--	--	--	--	--	--	--

Plan de mejoramiento Auditoría gubernamental con enfoque integral modalidad especial Municipio de Sopo, Cundinamarca - vigencia 2019

HALLAZGO 10	AREA/CICLO/ PROCESO	ESTRATEGIA	ACTIVIDAD	TIEMPO DE EJECUCION PROGRAMADO	INDICADOR DE CUMPLIMIENTO	RESPONSABLES
<p>10. Queja de Contratación</p> <p>1- Con radicado C20119000005 del 01 de enero de 2019, el Doctor Javier Fernando Gómez Sierra, Presidente Concejo Municipal remite queja interpuesta por el señor Claudio Bernard Calderón Pouliot, denuncia: "Poner en conocimiento irregularidades en contratación pública del municipio de Sopo. Obrando en mi propio nombre y como propietario con mis hermanos legítimos y poseedores del predio rural denominado -La Armenia de Abajo-, ubicada en la vereda el Centro del municipio de Sopo, se adquirió el derecho de dominio bajo la escritura pública 160 del 23 de marzo de 1999".</p> <p>Respecto al predio en mención se denuncian irregularidades que se presentaron con ocasión de los negocios jurídicos celebrados entre el señor Héctor José Antonio Calderón Villar y el municipio de Sopo.</p> <p>Hechos: El municipio de Sopo en el año 2016 mediante contrato de compraventa adquirió el inmueble donde se construye en la actualidad el Colegio Pablo VI, el predio fue vendido por el señor Héctor José Antonio Calderón Villar, quien es propietario del predio denominado La Armenia de Arriba.</p> <p>- Concepto jurídico para la compra del predio destinado al colegio Pablo VI del 15 de marzo de 2016 (basado es este concepto del Secretario Jurídico y Contratación del Municipio Carlos Fernando Reyes Moreno, el alcalde no solicitó autorización al Concejo Municipal, sino que paso directo a la compra del predio, situación que contraviene lo normado en el numeral 3 del artículo 313 de la Constitución Política.</p> <p>- Promesa de Compraventa el 11 de abril de 2016 (Contratación Directa D-2016-333), suscrita por el mismo Secretario Jurídico y de Contratación del Municipio Carlos Fernando Reyes Moreno, quien había suscrito el concepto jurídico que daba vía libre a la compra del predio sin la autorización del Concejo Municipal.</p>	JURIDICA	<p>Llevar al Concejo Municipal la compra de predios que se pretendan adquirir para que sea aprobado.</p> <p>Verificar saneamiento de los predios a adquirir por el municipio.</p>	<p>1. La Administración Municipal llevará al Concejo la compra de cualquier predio en cumplimiento a los requisitos establecidos en la Ley.</p> <p>2. Desde las secretarías de planeación, Desarrollo Institucional y Jurídica, se verificará que los predios adquiridos por el municipio se encuentren debidamente saneados.</p>	PERMANENTE	Aplicación de procedimientos establecidos por la Ley.	Secretaría jurídica y contratación-secretaría de obras-planeación

Plan de mejoramiento Auditoría gubernamental con enfoque integral modalidad especial Municipio de Sopó, Cundinamarca - vigencia 2019				
ado el control de legalidad a los documentos del				

<p>- Realizado el control de legalidad a los documentos del proceso contractual adelantado para la compra del predio, se determinó que se adelantó conforme a los procedimientos legales, con la excepción de la falta de autorización legal por parte del Concejo Municipal para la compraventa de bienes inmuebles, consagrado el numeral 3 del parágrafo 4 del artículo 32 de la Ley 136 de 1994, falta basada en un concepto expedido por el Secretario Jurídico y Contratación del Municipio Carlos Fernando Reyes Moreno, quien igualmente suscribe el contrato de promesa de compraventa y la escritura pública 938 del 10 agosto de 2019 con la que se protocoliza la compra del inmueble para la construcción del Colegio Pablo VI del municipio de Sopó.</p> <p>- Posterior al perfeccionamiento, ejecución y liquidación del contrato de compraventa, surge presuntamente, en el negocio jurídico consolidado lo que en derecho se llama defectos, vicios ocultos o vicios reahlitorios, que de acuerdo con la cláusula tercera de Saneamiento tanto de la promesa de compraventa como de la Escritura Pública 938 del 10 agosto de 2019, el vendedor declara lo siguiente:</p> <p>TERCERA.- SANEAMIENTO. EL VENDEDOUR garantiza que en la promesa de compraventa y en la escritura pública de compra y venta de este predio y que tiene el dinero y la posesión legal por el título que tiene su entrega libre de cualquier embargo, hipoteca, gravamen, deuda, arrendamiento, usufructo, usufructo, usufructo, usufructo, usufructo, y en general de cualquier gravamen, en la forma de contrato de saneamiento por escritura pública, demostrados en forma de un documento, y que en general es una de garantía por escrito, diligencia, actas o firmas de EL VENDEDOUR. EL VENDEDOUR se obliga a responder de los hechos de esta parte en todos los casos relacionados con la posesión por los vicios reahlitorios y de vicio y la libertad del terreno vendido del beneficio de y de.</p>				<p>3. a) La Secretaría de Planeación e Infraestructura y jurídica, darán estricto cumplimiento a lo determinado en el decreto 342 de 2019 - Documentos tipo para licitación de Obra Pública de Infraestructura de Transporte.</p> <p>b) Legalizar cesiones pendientes de entrega al Municipio de Sopó, elevando y registrando las escrituras públicas.</p> <p>c) Recuperar la fracción de terreno y/o dinero que resta por ser compensada de acuerdo a lo determinado en la resolución 273 de 2019.</p> <p>d) Aplicar rigurosamente las especificaciones técnicas y los procedimientos constructivos para terminar las obras y/o actividades ejecutadas que garanticen su estabilidad y de paso las inversiones de los recursos públicos.</p>	<p>PERMANENTE</p> <p>PERMANENTE</p>	<p>Realizar los trámites de legalización de la fracción de terreno y/o dinero</p> <p>Verificar y exigir al 100% de los contratistas y al 100% de interventores la aplicación estricta de los parámetros técnicos de las obras civiles y de las especificaciones técnicas para garantizar la calidad de las obras ejecutadas</p>	<p>JURÍDICA- PLANEACIÓN</p> <p>INFRAESTRUCTURA</p>
---	--	--	--	---	-------------------------------------	---	--



Plan de mejoramiento Auditoría gubernamental con enfoque integral modalidad especial Municipio de Sopó, Cundinamarca - vigencia 2019

<p>QUINTA.- EL DERECHO DE DOMINIO: EL VENDEDOR <i>transmite el derecho de dominio y posesión sobre el área de terreno objeto de esta escritura. Hace de fe sobre el dominio y posesión registrada, gravámenes y subsecuentes de dominio, y no sujeta a controversia respecto de su pertenencia en escritura.</i></p> <p>Es claro en el instrumento notarial que el vendedor se obligó al saneamiento del bien y responder por los vicios redhibitorios y de la titularidad del dominio del bien objeto de la venta, de llegarse a presentar tal situación, por lo tanto es la administración municipal quien tiene la facultad como comprador de instaurar la Acción Redhibitoria ante la aparición de vicios ocultos en el predio comprado al señor Héctor José Antonio Calderón Villar, quien ha ocasiona una perturbación legal en el bien adquirido por el municipio. De ser cierta la presunta falta que se le endilga al señor Héctor José Antonio Calderón Villar por una maniobra fraudulenta, con el claro propósito de hacer incurrir en error a la administración municipal, se podría tipificar el delito de Estafa contemplado en el artículo 246 del Código Penal.</p> <p>(Continúa)</p>						
---	--	--	--	--	--	--

Plan de mejoramiento Auditoria gubernamental con enfoque integral modalidad especial Municipio de Sopó, Cundinamarca - vigencia 2019

HALLAZGO 11	AREA/CICLO/ PROCESO	ESTRATEGIA	ACTIVIDAD	TIEMPO DE EJECUCION PROGRAMADO	INDICADOR DE CUMPLIMIENTO	RESPONSABLES
<p>Funcionalidad de aplicativo (software).</p> <p><i>"Contrato SA-2014-0321 por valor de \$26.000.000 y D-2015-0439 por \$8.352.000 relacionados con la adquisición y mantenimiento de un aplicativo (software) para sistematizar los programas de la secretaría de vivienda y a la fecha este aplicativo no aparece"</i></p> <p>Manifiesta el secretario de vivienda que el software no fue entregado en el acta de entrega de la secretaría ni tampoco aparece en ninguno de los computadores de la dependencia. Además, el contrato SA-2014-0321, no parece físicamente en los archivos históricos de la alcaldía.</p> <p>Concluye la comisión auditora que, del análisis de los documentos allegados se determina que mediante el "Contrato SA-2014-0321 de suministro de un aplicativo software, del cual no se anexa ningún documento y no fue entregado en el acta de empalme a la secretaría de vivienda de la actual administración, como tampoco aparece instalado en los computadores de la misma". Lo único cierto es que la administración municipal del periodo 2012-2015 según acta de empalme de entrega de cargo del 31 de diciembre de 2015 el software fue recibido por Pedro Mario Alarcón.</p> <p>Concluye la comisión auditora se allega la minuta del contrato, el cual fue suscrito el 23 de abril de 2014 y acta liquidado el 14 de octubre de 2015.</p> <p>-El objeto del contrato especifica: "Desarrollo, Configuración, Suministro, Adaptación, Instalación, Capacitación, de un aplicativo software, y demás de una página web que se comuniquen con el aplicativo".</p> <p>El objeto del contrato confirma que son dos productos al que se obliga a entregar el contratista, uno el software y otro la página Web, la cual tiene enlace con el software.</p> <p>-Se confirma por la comisión auditora, que el software es de propiedad del municipio de sopó, que se cometió un error al dejarlo condicionado al desarrollo y ejecución de un proyecto de vivienda de interés social, dicho proyecto no se ejecutó y por tal motivo el aplicativo quedó inactivo. El software debió diseñarse con el fin de atender todas las actividades y funciones que ejecuta la secretaría</p>	Secretaría de vivienda municipal.	Oficiar a la Empresa contratista (VOXCOM) Para ver su reactivación y mantenimiento	Gestionar ante la Empresa contratista el estado del software.	30 marzo 2021	Oficiar a la Empresa contratista	Secretario de vivienda

Plan de mejoramiento Auditoría gubernamental con enfoque integral modalidad especial Municipio de Sopó, Cundinamarca - vigencia 2019

<p>de Vivienda.</p> <p>-De conformidad con las situaciones antes descritas, la administración municipal debe gestionar con la empresa contratista el estado del software y de la página Web, para viabilizar de ser conveniente su mantenimiento y reactivación para el servicio de la Secretaría de Vivienda. La gestión que adelante la administración será objeto de seguimiento.</p> <p>Criterio: Núm. 21 y 22 del art 34 de la ley 734 de 2002- Núm. 4 y 5 de la ley 80 de 1993.</p> <p>Causa: Falta de seguimiento y control e inobservancia de los procedimientos establecidos.</p> <p>Efecto: Desgaste administrativos de la administración.</p>						
---	--	--	--	--	--	--

HALLAZGO 12	AREA/CICLO/ PROCESO	ESTRATEGIA	ACTIVIDAD	TIEMPO DE EJECUCION PROGRAMADO	INDICADOR DE CUMPLIMIENTO	RESPONSABLES
<p>Condición: De acuerdo a la consulta de datos de la certificación Ley 617, expedidos por el Contralor Delegado para Economía y Finanzas Públicas de la Contraloría General de la República, y certificado igualmente por el Secretario de Hacienda del municipio del municipio de Sopó.</p> <p>Causa: La administración Municipal de Sopó, durante las vigencias comprendidas entre el 1 de enero de 2016 y el 31 de diciembre de 2019, dejó de realizar inversiones por \$750.210.614, con destino a la adquisición y mantenimiento de las áreas de importancia estratégica para la conservación de recursos hídricos.</p>	Secretaría de Ambiente Natural	La secretaria de Ambiente Natural tomara las medidas técnicas y jurídicas para definir el procedimiento a seguir para llevar a cabo la compra de predios de interés hídrico y ambiental.	Análisis técnico y jurídico para determinar la prioridad de compra de predios de interés hídrico.	Un (1) año.	# de predios priorizados	SECRETARIA DE AMBIENTE NATURAL

Plan de mejoramiento Auditoría gubernamental con enfoque integral modalidad especial Municipio de Sopó, Cundinamarca - vigencia 2019

HALLAZGO 13	AREA/CICLO/ PROCESO	ESTRATEGIA	ACTIVIDAD	TIEMPO DE EJECUCION PROGRAMADO	INDICADOR DE CUMPLIMIENTO	RESPONSABLES
<p>Condición: Durante la vigencia 2019, el municipio de Sopó realizó el contrato de suministro No. S-MC-2019-0453 por valor de \$16.230.000 cuyo objeto "suministro de material vegetal arbóreo para reforestar y embellecer las zonas de interés ambiental que son jurisdicción del municipio de Sopó"</p> <p>Causa: revisado el expediente contractual y verificadas las actas de entrega del material vegetal a los beneficiarios finales se evidencia registro de entrega a 73 usuarios con 5192 árboles. Con lo anterior se encuentra una diferencia entre lo contratado y pagado frente a lo entregado a los beneficiarios por 1208 árboles, que a razón de 2550 suman \$3.080.400, con lo antes descrito se evidencia un presunto detrimento al patrimonio municipal por \$3.080.000 valor correspondiente a 1208 árboles de los cuales no se encuentra registro, evidencia de entrega o stock alguno pero que la administración municipal canceló en su totalidad al contratista.</p>	Secretaría de Ambiente Natural	<p>La Secretaría de Ambiente Natural realizará el establecimiento de controles para la entrega de material vegetal a través de:</p> <p>1. Acta de entrega de material vegetal/compromisos.</p> <p>2. Seguimiento a la entrega y siembra del material Vegetal.</p> <p>Fortalecer los procesos de supervisión contractual a todos los funcionarios</p>	<p>1. Acta de entrega de material vegetal/compromisos: Establecer un acta en donde se especifique un compromiso de plazos de siembra de material.</p> <p>2. Seguimiento a la entrega y siembra del material Vegetal: Desde la Secretaría de Ambiente Natural se realizará seguimiento a los puntos de siembra y verificarán las actividades realizadas.</p> <p>3. Realizar capacitación a los secretarios de Despacho y funcionarios, que cumplen funciones de supervisión de contratos</p> <p>4. Elaborar un manual de supervisión, y socializarlo</p>	<p>1. tres (3) meses</p> <p>2. Cada vez que se entregue material para siembra.</p> <p>3. 30-12-2020</p> <p>4. 30-12-2020</p>	<p>1. Acta implementada</p> <p>2. # de seguimientos realizados / # de seguimientos programados</p>	SECRETARIA DE AMBIENTE NATURAL

HALLAZGO 14	AREA/CICLO/ PROCESO	ESTRATEGIA	ACTIVIDAD	TIEMPO DE EJECUCION PROGRAMADO	INDICADOR DE CUMPLIMIENTO	RESPONSABLES
<p>Compra de material vegetal</p> <p>Condición: Durante la vigencia 2019, el municipio de Sopó realizó el contrato de suministro No. S-MC-2019-0453, por \$16.230.000 cuyo objeto "suministro de material vegetal arbóreo para reforestar y embellecer las zonas de interés ambiental que son jurisdicción del municipio de Sopó". Con el contratista Soluciones Agropecuarias y Ambientales de Colombia SAS.</p>	Secretaría de Ambiente Natural	La Secretaría de Ambiente Natural implementará un mecanismo de control y verificación del material vegetal comprado y entregado.	Realizar una base de datos con la información de base a las personas que se les entregue material vegetal.	Un (1) año	Base de datos actualizada	SECRETARIA DE AMBIENTE NATURAL

Plan de mejoramiento Auditoría gubernamental con enfoque integral modalidad especial Municipio de Sopó, Cundinamarca - vigencia 2019

HALLAZGO 15	AREA/CICLO/ PROCESO	ESTRATEGIA	ACTIVIDAD	TIEMPO DE EJECUCION PROGRAMADO	INDICADOR DE CUMPLIMIENTO	RESPONSABLES																																
<p>SECTOR AGUA POTABLE</p> <p>Pérdida de agua en sistema de acueducto</p> <p>De acuerdo al Reglamento Técnico del Sector de Agua Potable y Saneamiento Básico – RAS título B, numeral 2.6. Las pérdidas de agua en el sistema de acueducto corresponden a la diferencia entre el volumen de agua tratada y medida a la salida de las plantas potabilizadoras y el volumen de agua entregado a la población y que ha sido medido en las acometidas domiciliarias del municipio.</p> <p>Estas pérdidas incluyen las conexiones fraudulentas, los suscriptores que se encuentre por fuera de las bases de datos de facturación de la empresa y los caudales dejados de medir por imprecisión o deficiente operación de los micros medidores domiciliarios.</p> <p>Conforme al registro entregado por la Empresa de Servicios Públicos de Sopó, EMSERSOPÓ, durante el periodo comprendido entre el 1 de enero a 31 de diciembre de 2019, en el municipio de Sopó, el 35.7% de los usuarios no presentan registro en los medidores lo que conlleva el no reconocimiento en el software de la Empresa, como se muestra a continuación:</p> <table><tr><th>USO</th><th>TOTAL USUARIOS</th><th>MEDIDOR SIN REGISTRO</th><th>%</th></tr><tr><td>Residencial</td><td>6441</td><td>2279</td><td>35.40</td></tr><tr><td>Comercial</td><td>350</td><td>130</td><td>37.10</td></tr><tr><td>Industrial</td><td>53</td><td>19</td><td>35.80</td></tr><tr><td>Oficial</td><td>87</td><td>44</td><td>50.60</td></tr><tr><td>Temporal</td><td>40</td><td>16</td><td>40.00</td></tr><tr><td>Especial</td><td>3</td><td>2</td><td>66.70</td></tr><tr><td>Total</td><td>6974</td><td>2490</td><td>35.7</td></tr></table>	USO	TOTAL USUARIOS	MEDIDOR SIN REGISTRO	%	Residencial	6441	2279	35.40	Comercial	350	130	37.10	Industrial	53	19	35.80	Oficial	87	44	50.60	Temporal	40	16	40.00	Especial	3	2	66.70	Total	6974	2490	35.7	Comercial y de Facturación	<p>Realizar Análisis del parque de micro medición para incentivar con notificaciones el cambio progresivo de los mismos para registro del consumo real.</p> <p>Aplicación de lo establecido en el artículo 89, de la resolución 0330 de 2017 donde las Fugas y pérdidas de agua en la red de distribución de agua potable la determinan de la siguiente manera: "...Para todos los ciclos de facturación deberá establecerse el porcentaje de pérdidas, tanto para cada uno de los sectores hidráulicos, como para el global del sistema. En los casos en que las pérdidas se encuentren por encima del valor máximo permitido, se deberá diseñar e implementar un programa de control y reducción de las mismas..."</p>	<p>Realizará depuración de los micros medidores que se encuentren sin servicio, toda vez que dentro este porcentaje de registro, se encuentran inmersos aquellos que están como predio deshabitados o como suspensión temporal.</p> <p>Identificar medidores que por su Edad, ya no registran consumo o que se encuentren trabados.</p> <p>Priorizar la motivación a los usuarios del cambio de medidores para que les registre un consumo real, siendo medidores con telemetría con mejor precisión que permita la identificación de fugas, desviaciones significativas o conexiones fraudulentas.</p>	12 meses	<p>1- Un documento de Consolidado de Depuración.</p> <p>2- Numero de medidores sin registro / número de usuarios notificados para cambio.</p> <p>3- Numero de medidores sin registro / número de medidores cambiados</p>	Subgerencia Comercial y de Facturación
USO	TOTAL USUARIOS	MEDIDOR SIN REGISTRO	%																																			
Residencial	6441	2279	35.40																																			
Comercial	350	130	37.10																																			
Industrial	53	19	35.80																																			
Oficial	87	44	50.60																																			
Temporal	40	16	40.00																																			
Especial	3	2	66.70																																			
Total	6974	2490	35.7																																			

Plan de mejoramiento Auditoria gubernamental con enfoque integral modalidad especial Municipio de Sopó, Cundinamarca - vigencia 2019

<p>Causa: Con lo anterior, se entrevé que 2490 usuarios no cuentan con un registro del consumo de agua potable. Aunque se realice un cobro por promedio, se genera incertidumbre sobre el consumo real, frente a los costos de comercialización del líquido.</p>						
HALLAZGO 16	AREA/CICLO/ PROCESO	ESTRATEGIA	ACTIVIDAD	TIEMPO DE EJECUCION PROGRAMADO	INDICADOR DE CUMPLIMIENTO	RESPONSABLES
<p>Índice agua no contabilizada</p> <p>Conforme el registro allegado a esta comisión por parte de la Empresa de Servicios Públicos de Sopó, EMSERSOPO, durante el período comprendido entre el 1 de enero a 31 de diciembre de 2019, el Índice de Agua no Contabilizada, se encuentra en un promedio anual de 30.15%.</p> <p>Causa: Índice de Agua no Contabilizada, se encuentra en un promedio anual de 30.15%. El nivel máximo de agua no contabilizada que se aceptará para el cálculo de los costos de la prestación del servicio de acueducto será del 30%. Esto es, en el cálculo del Costo Medio de Inversión de Largo Plazo y del Costo Medio Operacional, de qué tratan los artículos 2.4.2.3 y 2.4.2.8 de la presente, el parámetro P será como máximo igual a 0,30%.</p>	<p>Comercial y de facturación</p> <p>Planeación y proyectos</p>	<p>Inspeccionar y diagnosticar el estado actual de la red de acueducto</p>	<p>Fortalecer el proceso de identificación de medidores que no registran consumo para realizar el cobro real a los diferentes usuarios.</p> <p>Continuar con la actividades que desde la presente vigencia se encuentra en ejecución y que permite la identificación de estas pérdidas, mediante contrato de prestación de servicios, cuyo objeto es "Inspección y diagnóstico del estado actual de la red de conducción expresa de 8" que alimenta al Municipio de Sopó desde Tibitoc, así como la identificación de fugas visibles y no visibles en la red de acueducto de casco urbano.</p> <p>Estas actividades, han permitido identificar a la fecha diferentes fugas, de las cuales se cuenta con registro fotográfico de la reparación de las mismas, y se continua con la inspección de la red de acueducto a fin de identificar de manera clara</p>	<p>12 meses</p>	<p>1- Informes del contrato de inspección de la red.</p> <p>2- Fugas encontradas / reparaciones</p>	<p>Subgerencia Comercial y de Facturación</p> <p>Subgerencia de Planeación y Proyectos,</p>

Plan de mejoramiento Auditoría gubernamental con enfoque integral modalidad especial Municipio de Sopo, Cundinamarca - vigencia 2019

			y detallada las condiciones de operación del sistema, y así poder tomar acciones contundentes desde Emersopó ESP para la optimización del mismo y de esta manera lograr disminuir el índice de pérdidas de agua.			
HALLAZGO 17	AREA/CICLO/ PROCESO	ESTRATEGIA	ACTIVIDAD	TIEMPO DE EJECUCION PROGRAMADO	INDICADOR DE CUMPLIMIENTO	RESPONSABLES
<p>Sector Agua Residual Condición: Estado operacional de la Planta de Tratamiento de Agua Residual PTAR</p> <p>Durante la etapa de ejecución de la auditoría, el grupo auditor se desplazó hasta las dos plantas de tratamiento de aguas residuales existentes en el municipio de Sopo, con el ánimo de verificar el estado operacional de las mismas. Tanto en la planta Trinidad como en la planta Briceño, se evidenciaron algunas inconformidades que se detallan a continuación:</p> <ol style="list-style-type: none"> De acuerdo a lo dispuesto Reglamento Técnico del Sector de Agua Potable y Saneamiento Básico- RAS, título E, Decreto 393 de 2010 numeral E 6.26 frente a Operación y mantenimiento de equipos, el responsable debe comunicarse de inmediato a la jefatura sobre los acontecimientos y deficiencias importantes para prevenir las emergencias o daños imprevisibles. Para las dos plantas de tratamiento de agua residual, existe un solo operario quien se desplaza entre las dos estaciones para atender sus requerimientos de operación diaria; se evidencia debilidades en los canales de comunicación, ya que estas plantas no cuentan con equipos y directorios que le permitan al operario reportar, comunicar o advertir a su jefe inmediato las novedades o en su defecto a las autoridades competentes en caso de riesgo u ocurrencia de algún tipo de accidentes o emergencias. De igual forma determina el reglamento antes mencionado, que debe existir en lugar visible y al alcance del teléfono de los siguientes números y direcciones: <ul style="list-style-type: none"> Servicio de socorro (médico de emergencia) 	<p align="center">Subgerencia de planeación y proyectos Emersopó E.S.P</p>	<ol style="list-style-type: none"> Realizar una mejora de los canales de comunicación mediante la implementación de un directorio que le permita al operario reportar, comunicar o advertir a su jefe inmediato las novedades o en su defecto a las autoridades competentes en caso de riesgo u ocurrencia de algún tipo de accidentes o emergencias. Realizar una mejora en el registro de operación y mantenimiento preventivo de equipos mediante la implementación de un programa rutinario de inspección, mantenimiento y operación de las diferentes unidades de las PTARs. Ubicación estratégica de equipos y material volumétrico para caracterización de aguas residuales. 	<ol style="list-style-type: none"> Elaborar una cartelera en medio físico y electrónico, así como crear un directorio de fácil acceso en medio físico y electrónico que le permita al operario reportar, comunicar o advertir a su jefe inmediato las novedades o en su defecto a las autoridades competentes en caso de riesgo u ocurrencia de algún tipo de accidentes o emergencias. Elaborar un programa rutinario de inspección mantenimiento y operación de las diferentes unidades de la planta de tratamiento de aguas residuales. 	<ol style="list-style-type: none"> Un (1) mes a partir de la fecha de aprobación del plan de mejoramiento. Un (1) mes a partir de la fecha de aprobación del plan de mejoramiento. 	<ol style="list-style-type: none"> Evidencia fotográfica mensual de la cartelera dispuesta en lugar de trabajo: (PTARs) Directorio en sus versiones pdf y editable en Word. Programa rutinario en sus versiones pdf y editable en word. Se efectuará por parte del jefe inmediato recepción, seguimiento e inspección de informes: semanal, mensual, semestral y anual) 	<p align="center">subgerencia de planeación y proyectos de Emersopó E.S.P</p>

Plan de mejoramiento Auditoría gubernamental con enfoque integral modalidad especial Municipio de Sopó, Cundinamarca - vigencia 2019

<ul style="list-style-type: none"> • Servicio para casos de accidente (médico para accidentes) • Jefatura de la empresa • Hospital • Bomberos policía • Otras oficinas <p>2. De otro lado, se evidencio que no existe registro de operación de la bomba principal en la planta trinidad, debido a que esta estuvo fuera de operación por más de dos meses pero no existe un registro de paradas de las bombas y demás equipos involucrados en la operación con lo que se evidencia que la planta no cuenta con un programa rutinario de inspección y lubricación. Como lo determina el numeral 4 del artículo E.6.2.3.1 Operación y mantenimiento de equipo.</p> <p>3. De igual forma se evidencio que las dos plantas cuentan con un solo equipo de material volumétrico para las pruebas de medición de parámetros; por lo tanto, deben desplazarlo entre las dos plantas, (PTAR Trinidad- PTAR Briceño). Estos equipos deben permanecer estáticos debido a que poseen membranas delicadas que, de no ser usadas idóneamente, su descalibración puede resultar en el reporte de datos erróneos y además acortar la vida útil de los equipos aunado al riesgo de incurrir en gastos adicionales para su optimización</p>			<p>3. Ubicación estratégica de equipos y material volumétrico en PTAR Trinidad para caracterización.</p>	<p>3. Un (1) mes a partir de la fecha de aprobación del plan de mejoramiento.</p>	<p>3. documento Evidencia fotográfica de ubicación estratégica de equipos para caracterización. Seguimiento diario del programa rutinario.</p>	
--	--	--	--	---	--	--

MIGUEL ALEJANDRO RICO SUAREZ
ALCALDE MUNICIPAL

GLORIA RUBIELA GAITAN GARCIA
JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO