PLAN DE MEJORAMIENTO

INFORME EN FIRME AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL EN LA MODALIDAD ESPECIAL A LA RAZONABILIDAD DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y LA VERIFICACION DEL INFORME DE CONTROL INTERNO CONTABLE DEL PERIODO FISCAL 2011 AGUAS DE BARRANCABERMEJA S.A. ESP
VIGENCIA 2011

ENTIDAD: AGUAS DE BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P. NIT. 900.045.408-1
REPRESENTANTE LEGAL: ING. JORGE NORBERTO FERREIRA BALLESTEROS
PERIODO INFORMADO: VIGENCIA 2.011
FECHA DE SUSCRIPCION: 04 DE JULIO DE 2012

No. DE HALLAZGO	DESCRIPCION DE HALLAZGO	ACCION CORRECTIVA	OBJETIVO	DESCRIPCION DE METAS	UNIDAD DE MEDIDA DE LAS METAS	DIMENSION DE LA META	FECHA DE INICIO META	FECHA DE TERMINACION META	PLAZO EN SEMANAS DE LAS METAS
1	En las cuentas de bancos y corporaciones se encuentran saldos que vienen siendo arrastrados año tras año sin ser depurados o cancelados en las cuentas bancarias antes descritas.	Programar reunión con la dependencia del Municipio que corresponda según el convenio y Aguas de Barrancabermeja	Definir el estado de los convenios para su liquidación y posterior cancelacion de cuentas bancarias	Gestionar la realización de la Reunión y definir los convenios liquidados	Acta de Reunión y Listado de Convenios definidos	2	4/07/12	3/10/12	14
		Realizar la liquidación de Convenios susceptibles de ello	Depurar de la información financiera los convenios ya ejecutados.	Presentar informe financiero determinando saldos no ejecutados para devolución y posterior cancelación de cuenta	Acta de Liquidación	100%	4/10/12	3/07/13	34
		Realizar el trámite de cancelación de cuentas de convenios liquidados	Depurar de la información financiera, las cuentas de los convenios ya ejecutados.	Cancelar las cuentas bancarias de los Convenios liquidados	Cuenta Bancaria cancelada	100%	4/10/12	3/07/13	34
2	La cuenta de Anticipos sobre convenios y acuerdos registra un valor de $8.122.429. (en miles) a la cual se le deberá hacer un seguimiento riguroso debido a su volumen monetario.	Continuar ejerciendo el control a los anticipos y acuerdos mediante la revisión y seguimiento de las actas parciales de avance y de manera especial en la revisión de las actas de liquidación de los mismos	Mantener un control permanente a la cuenta de Anticipos sobre convenios y acuerdos	Amortizar en debida forma los anticipos	Nota de Contabilidad	1	4/07/12	3/07/13	47
3	La cuenta de Deudores de Servicios Públicos registra un valor de $5.660.863 (en miles) a la cual se le deberá hacer un seguimiento riguroso debido a su volumen monetario	Realizar la labor de revisión y depuración de la cuenta de Deudores Servicios Publicos	Revelar en forma consistente y razonable la realidad financiera, econòmica, social y ambiental de la Empresa.	Depurar la cuenta de Deudores Servicios Públicos	Cuenta depurada	40%	4/07/12	3/07/13	47

PLAN DE MEJORAMIENTO

INFORME EN FIRME AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL EN LA MODALIDAD ESPECIAL A LA RAZONABILIDAD DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y LA VERIFICACION DEL INFORME DE CONTROL INTERNO CONTABLE DEL PERIODO FISCAL 2011 AGUAS DE BARRANCABERMEJA S.A. ESP
VIGENCIA 2011

ENTIDAD: AGUAS DE BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P. NIT. 900.045.408-1
REPRESENTANTE LEGAL: ING. JORGE NORBERTO FERREIRA BALLESTEROS
PERIODO INFORMADO: VIGENCIA 2.011
FECHA DE SUSCRIPCION: 04 DE JULIO DE 2012

No. DE HALLAZGO	DESCRIPCION DE HALLAZGO	ACCION CORRECTIVA	OBJETIVO	DESCRIPCION DE METAS	UNIDAD DE MEDIDA DE LAS METAS	DIMENSION DE LA META	FECHA DE INICIO META	FECHA DE TERMINACION META	PLAZO EN SEMANAS DE LAS METAS
4	Se observa debilidad en la comprobación y consolidación de la propiedad planta y equipo pues no se encuentran integrados el sistema de inventarios con contabilidad, lo que incide en una mayor probabilidad de errores en el proceso de elaboración y resultado, demostrando poca confiabilidad a este paso.	Continuar ejerciendo el control mediante las tomas físicas de inventario y la confrontación contenida en el sistema de contabilidad	Generar información de Propiedad Planta y Equipo confiable	Realizar periodicamente la toma física de inventarios conciliando la información con contabilidad	Toma física periodica conciliada con contabilidad	2	4/07/12	3/07/13	47
5	Se deben Incorporar a los activos aquellos que se encuentran en comodato, en calidad de préstamo y / o convenio, utilizados directamente por Aguas, ejemplo el de EDASABA y los del Municipio, tal y como lo señala la Contaduría General de la Nación.	Conciliar con el Municipio de Barrancabermeja la información de los activos, propiedad planta y equipo que se adquirieron con ocasión de la ejecución de Covenios Interadministrativos igualmente los entregados en el Contrato de Aportes bajo condiciones	Actualizar la información contable a registrarse en las cuentas del Activo o en Cuentas de orden según corresponda.	Depurar y ajustar en contabilidad, la información correspondiente a los activos de Propiedad, Planta y Equipo	Relación de Activos conciliados con sus respectivos registros contables	100%	4/07/12	3/07/13	47

JORGE NORBERTO FERREIRA BALLESTEROS
GERENTE
Aguas de Barrancabermeja S.A. E.S.P.

MARGARITA ROSA GALVAN NUÑEZ
CONTROL DE GESTION
Aguas de Barrancabermeja S.A. E.S.P.