EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO BARRANCABERMEJA
INFORMACION SOBRE PLANES DE MEJORAMIENTO
Informe Presentado a la Contraloría Municipal de Barrancabermeja

Entidad: EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO BARRANCABERMEJA
Representante Legal: SANDRA LILIANA VERA BLANDON
NIT: 829.001.846-6
Modalidad de la auditoria: AUDITORIA FINANCIERA Y GESTIÓN
Periodo Fiscal que cubre: VIGENCIA 2023
Fecha de Suscripción: MAYO 15/2024

NUMERO HALLAZGO	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	CAUSA	ACCION CORRECTIVA	DESCRIPCION DE LA ACTIVIDAD	META	FECHA DE INICIACION	FECHA DE TERMINACION	RESPONSABLE	UNIDAD DE MEDIDA	DIMENSION DE LA META	PLAZO EN DIAS
1	Se pudo evidenciar que la cuenta 138509 DUEDAS DE DIFICIL COBRO, por valor de $1.205.852.165, está Clasificada en los Estados de Situación Financiera a 31 de Diciembre de 2023, como un Activo Corriente, sin tener en cuenta la antigüedad de esta deuda ni su posibilidad de recuperación, por lo tanto debe estar clasificada como un Activo no Corriente.	Inobservancia de la norma y falta de gestión administrativa para el cumplimiento de las mismas.	Reclasificación de la cuenta de dificil cobro a cuentas de activos no corriente	Realizar la reclasificación de la cuenta de dificil cobro a cuentas de activos no corriente	Reclasificación de la cuenta	15 de mayo de 2024	15 de agosto de 2024	Gerencia Subdirección Administrativa y Financiera	Realización de la reclasificación de la cuenta	1,00%	90
2	Se pudo evidenciar deficiencias en el manejo de la caja menor de la entidad, en la mayoría de los pagos realizados no se encontraron los soportes legales tales como comprobantes de egresos de caja menor con su respectiva numeración, documentos equivalentes, falta de firmas de beneficiarios.	Desconocimiento en la aplicación de la norma regulatoria de la caja menor.	Generar los comprobantes de egreso de caja menor, con su respectiva numeración, documentos equivalentes y su respectivo beneficiario	Realizar las acciones requeridas para Generar los comprobantes de egreso de caja menor, con su respectiva numeración, documentos equivalentes y su respectivo beneficiario	Elaboración de documentos para la legalización de la caja menor	15 de mayo de 2024	15 de agosto de 2024	Subdirección Administrativa y Financiera	Elaboración de los documentos	100,00%	90
3	En la presentación de los Estados de Resultados Integral de enero a diciembre de 2023 se evidencia incorrecciones, enunciando con Déficit del Ejercicio un valor de $36.556.429, el cual se debe enunciar como SUPERAVIT DEL EJERCICIO, arrojando de esta manera una incorrección de presentación.	Al evaluar la situación financiera de la empresa se realizó una incorrecta utilización de la palabra Déficit en vez de Superávit.	Enunciar como Excedente dentro del estado de resultados integrales del ejericio de la vigencia	Resaltar o incluir en el estado integral de resultados del ejercicio de la vigencia el termino o concepto EXCEDENTES DEL EJERCICIO (En caso que haya lugar)	Concepto Enunciado en el Estado de Resultado Integral de la vigencia	15 de mayo de 2024	15 de agosto de 2024	Gerencia Subdirección Administrativa y Financiera	Inclusión del concepto EXCEDENTES en el estado de resultados	100,00%	90
4	Se evidenció que existen bienes inmuebles donde se presta atención o servicio a la comunidad por parte de la ESEB, que no están incorporados en la cuenta 1640 Edificaciones.	Falta de gestión para la incorporación en la cuenta propiedad planta y equipo, reconocimiento de bienes pendientes por legalizar.	Gestionar ante la Alcaldia Distrital de Barrancabermeja los bienes inmuebles del Centro de Salud el llanito y Cardales para adelantar las acciones que brinden el apoyo o figura Jurídica para realizar el reconocimiento de los bienes en mención	Realizar diferentes actividadaes o acciones ante la Gestionar ante la Alcaldia Distrital de Barrancabermeja para buscar el reconocimiento de los bienes en mención	Gestiones adelantadas o realizadas	15 de mayo de 2024	31 de Octubre de 2024	Gerencia Subdirección Administrativa y Financiera	Gestiones adelantadas	100,00%	165
5	En los expedientes contractuales se pudo verificar el diligenciamiento de la hojas de vida de función pública del SIGEP, sin embargo, se evidenció que en los contratos de prestación de servicios números 23-00008, 23-00013, 23-00152, 23-000154 y 23-00204, no hay una correlación entre las certificaciones y documentos de las hojas de vida (anexada por el contratista) con las registradas en el SIGEP. Es decir, la ESEB no está verificando la información entregada por el contratista con el diligenciamiento y cargue de ésta en el SIGEP	Falta de verificación de los requisitos y documentación previos a la suscripción del contrato por parte de la entidad.	Verificar que la informacion entregada en carpeta fisica al area de contratacion sea igual a la diligenciada y cargada en la plaforma del SIGEP II.	Realizar la verificación de la información entregada al área de contratación y su correlación en al diligenciamiento y cargue en el SIGEP II	Verificaciones realizadas	15 de mayo de 2024	31 de Octubre de 2024	Gerencia Subdirección Administrativa y Financiera Contratación Supervisores	Verificación de la información entregada y cargada en la plataforma SIGEP	100,00%	165
6	La acción de mejora N° 4 obtuvo una calificación de cumplimiento 2 y efectividad 1 quedando el estado de la acción abierta "A". Cabe mencionar que, si bien es cierto la acción de mejora propuesta por la entidad fue realizada, también es de reconocimiento que el hallazgo establecido por la Contraloría para dicha acción no fue subsanado, razón por la cual se establece una Observación Administrativa.	Inobservancia de la norma, falta de gestión administrativa para el cumplimiento de las acciones suscritas en los diferentes planes de mejoramiento y debilidades de control.	Capacitar a Líderes de Proceso y responsables de reportar la información en la Plataforma SIA CONTRALORIA en lo relacionado a PLANES DE MEJORAMIENTO	Realizar una (1) Capacitación a Líderes de Proceso y responsables de reportar la información en la Plataforma SIA CONTRALORIA en lo relacionado a PLANES DE MEJORAMIENTO	Capacitación Realizada	15 de mayo de 2024	15 de agosto de 2024	Gerencia Subdirección Administrativa y Financiera Control Interno	Realización de la capacitación en PLANES DE MEJORAMIENTO	1,00	90
7	La acción de mejora N° 5 obtuvo una calificación de cumplimiento 2 y efectividad 0 quedando el estado de la acción abierta "A". Cabe mencionar que, si bien es cierto la acción de mejora propuesta por la entidad fue realizada, además, se pudo verificar en la entidad los actos administrativos de cuentas por pagar vigencia 2022 y su respectiva ejecución durante la vigencia 2023, también es de reconocimiento que el hallazgo establecido por la Contraloría para dicha acción no fue subsanado, razón por la cual se establece una Observación Administrativa. Es de anotar que de no implementarse las acciones correctivas necesarias para subsanar el diligenciamiento del formato F11_agr en la próxima rendición de la cuenta, ésta se convertiría en reiterativa, por lo tanto la ESEB incurriría en una posible incidencia sancionatoria.	Inobservancia de la norma, falta de gestión administrativa para el cumplimiento de las acciones suscritas en los diferentes planes de mejoramiento y debilidades de control.	Capacitar a Líderes de Proceso y responsables de reportar la información en la Plataforma SIA CONTRALORIA en lo relacionado a PLANES DE MEJORAMIENTO	Realizar una (1) Capacitación a Líderes de Proceso y responsables de reportar la información en la Plataforma SIA CONTRALORIA en lo relacionado a PLANES DE MEJORAMIENTO	Capacitación Realizada	15 de mayo de 2024	15 de agosto de 2024	Gerencia Subdirección Administrativa y Financiera Control Interno	Realización de la capacitación en PLANES DE MEJORAMIENTO	1,00	90
8	La acción de mejora N° 6 obtuvo una calificación de cumplimiento 2 y efectividad 1 quedando el estado de la acción abierta "A". Cabe mencionar que, si bien es cierto la acción de mejora propuesta por la entidad fue realizada, también es de reconocimiento que el hallazgo establecido por la Contraloría para dicha acción no fue subsanado, razón por la cual se establece una Observación Administrativa.	Inobservancia de la norma, falta de gestión administrativa para el cumplimiento de las acciones suscritas en los diferentes planes de mejoramiento y debilidades de control.	Capacitar a Líderes de Proceso y responsables de reportar la información en la Plataforma SIA CONTRALORIA en lo relacionado a PLANES DE MEJORAMIENTO	Realizar una (1) Capacitación a Líderes de Proceso y responsables de reportar la información en la Plataforma SIA CONTRALORIA en lo relacionado a PLANES DE MEJORAMIENTO	Capacitación Realizada	15 de mayo de 2024	15 de agosto de 2024	Gerencia Subdirección Administrativa y Financiera Control Interno	Realización de la capacitación en PLANES DE MEJORAMIENTO	1,00	90
	RESPONSABLE: SANDRA LILIANA VERA BLANDON **CARGO:** GERENTE E.S.E.B		**RESPONSABLE:** WILSON OSWALDO PRECIADO GONZALEZ **CARGO:** JEFE OFICINA ASESORA CONTROL INTERNO E.S.E.B