



**FORMATO No 1
PLAN DE MEJORAMIENTO**

Entidad: AMABLE E.I.C.E.

Representante Legal: JAMES CASTAÑO HERRERA

NIT: 900.333.837-1

Períodos fiscales que cubre: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Tipo de Auditoría: AUDITORÍA ESPECIAL DE REVISIÓN DE CUENTA DE FENECIMIENTO

Fecha de Suscripción: 15 DE DICIEMBRE DE 2021

Numero consecutivo	Descripción hallazgo	Análisis de Causas	Relación de Acciones Correctivas a desarrollar	Responsable de cumplimiento	Meta Cuantificable	Fecha inicio	Fecha terminación	Indicador de cumplimiento
1	Imposibilidad en la evaluación de la cuenta contable 935502007003 APORTES ENTE TERRITORIAL	Falta de conciliación de la información de aportes realizados mediante transferencias del Municipio de Armenia a la empresa AMABLE E.I.C.E a partir de la constitución del Encargo Fiduciario, para permitir establecer los valores adeudados de acuerdo al Convenio de Cofinanciación para el SETP.	<ul style="list-style-type: none"> Realizar mesa de trabajo con el municipio para la conciliación de la información de las transferencias efectuadas por el municipio de Armenia de acuerdo a los aportes realizados al convenio de cofinanciación. Realizar cuenta de cobro al municipio por lo adeudado en aportes al SETP de Armenia de acuerdo al convenio de cofinanciación 	Contratista del Área Administrativa, Financiera y contable	2 mesas de trabajo 1 cuenta de cobro	13-dic-21	13-mar-22	<ul style="list-style-type: none"> Número de mesas de trabajo adelantadas con el municipio para la conciliación de la información de transferencias/Número de mesas de trabajo propuestas con el municipio para la conciliación de la información de las transferencias. Numero de cuentas de cobro radicadas al municipio / numero de cuentas de cobro pagadas por el municipio
2	Imposibilidad en la evaluación de la cuenta contable 83551100704102 INFRAESTRUCTURA VIAL ENTREGADA DE OBRAS - SETP	Falta de implementación de procedimientos específicos en el Municipio de Armenia y la empresa AMABLE E.I.C.E, que permitan establecer con fiabilidad las obras de infraestructura efectivamente entregadas al Ente Territorial y a su vez propicien el reconocimiento de los activos generados en virtud del SETP en los estados financieros del Municipio de Armenia.	<ul style="list-style-type: none"> Documentar procedimiento de entrega de obras de acuerdo a la circular N°003 del Departamento de Bienes y Suministros del Municipio de Armenia Realizar mesas de trabajo DBS, planeación e infraestructura para la entrega de obras al Municipio de Armenia Realizar acto administrativo que soporte las entregas de obras al municipio de Armenia. Realizar registro contable de la entrega de cada obra de acuerdo al manual financiero del Ministerio de Transporte. 	Contratista del Área Técnica, Jurídica y Administrativa- Financiera-Contable	<ul style="list-style-type: none"> 1 Documento procedimiento "Entrega de obras" 6 Mesas de trabajo entrega de obra 2 actos administrativos 2 Nota contabilidad 	14-dic-21	13-dic-22	<ul style="list-style-type: none"> Número de documento de procedimiento "entrega de obras" normalizado / Numero de documento de entrega de obras socializado. Numero de mesas de trabajo realizadas con el municipio para la entrega de obras / Numero de mesas de trabajo propuestas con el Municipio para la entrega de obras. Número de actos administrativos formalizados en el periodo / Numero de actos administrativos de entrega de bienes expedidos en el periodo. Numero registros contables

3	Presunta incidencia fiscal en la suscripción del contrato MC 003 por \$7.303.889	*Detrimento al patrimonio público en cuantía de \$7.303.899, generado por la suscripción, ejecución y pago del contrato de prestación de servicios MC 003 de 2020; en uso de tesoro público que debería estar encaminado a cumplir con los fines esenciales del estado. *Uso ineficiente de los recursos públicos al suscribir, ejecutar y liquidar un contrato cuyo objeto correspondió a una prohibición expresa de los criterios normativos que le eran aplicables	Realizar eventos de capacitación entre el Área Jurídica y el Área Administrativa sobre el Decreto 1737 de 1998 y el Decreto 2209 de 1998, para revisar y socializar los lineamientos al momento de suscribir contratos de alimentación para la Entidad	Contratista del Área Jurídica	• 4 socializaciones	13-dic-21	12-nov-22	Número de socializaciones realizadas/ número de socializaciones programadas.
4	No publicar adición en el SIA Observa correspondiente al Contrato SAMC001 – 2020.	• Falta de rigurosidad y diligencia en el estudio y atención de la Resolución No. 224 de diciembre 7 de 2020 "POR MEDIO DE LA CUAL SE REGLAMENTA EL SISTEMA DE RENDICIÓN DE CUENTAS E INFORMES DE LOS SUJETOS Y PUNTOS DE CONTROL DE LA CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ARMENIA"; que establece los criterios requeridos por el Ente de Control en materia de contratación y documentación a reportar en la gestión contractual. • Obstaculización de la actividad de control y seguimiento que pudiera	Realizar socialización ya sea virtual o presencial al área jurídica para tener claro los tiempos hábiles de publicación tanto en la plataforma del SECOP como en la del SIA	Contratista del Área Administrativa, Financiera y contable y área Jurídica	• 4 socializaciones	13-dic-21	13-dic-22	número de contratos rendidos en el aplicativo SIA OBSERVA / número de contratos suscritos por la entidad
5	Deficiencias en el proceso de Rendición de la Cuenta a la Contraloría Municipal de Armenia por la Vigencia Fiscal 2020.	*falta de rigurosidad, diligencia en el estudio, atención y acatamiento de la Resolución No. 224 de diciembre 7 de 2020 "POR MEDIO DE LA CUAL SE REGLAMENTA EL SISTEMA DE RENDICIÓN DE CUENTAS E INFORMES DE LOS SUJETOS Y PUNTOS DE CONTROL DE LA CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ARMENIA"; así mismo por las debilidades en materia de control al momento de registrar y rendir información complementaria y archivos soporte de los formatos expresamente requeridos por la Contraloría.	Realizar lista de chequeo y acta de reunión con los responsables de cada formatos, anexos, archivos soportes y complementarios, requeridos por el ente de control al momento de realizar la rendición de cuentas.	Contratista del Área Administrativa, Financiera y contable	100% de los formatos, anexos, archivos soportes y complementarios necesarios para la rendición de cuentas	13-dic-21	13-mar-22	número de formatos, anexos, y documentos soporte rendidos / número de formatos, anexos, y documentos soporte requeridos en la resolución.

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL