

CÓDIGO HALLAZGO	OBJETIVO ESPECIFICO DE LA AUDITORIA	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	TIPO DE ACCIÓN DE MEJORA	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE	ACTIVIDADES / CANTIDAD EJECUTADA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	PLAZO EN SEMAS DE LA ACTIVIDAD	ACTIVIDADES / AVANCE DE EJECUCIÓN	DEPENDENCIAS	INCIDENCIA				ESTADO ACTUAL DE LOS PROYECTOS	OBSERVACIONES	
															ADMINISTRATIVO	DISCIPLINARIO	FISCAL	PENAL			
1	Obj. Especifico: 1 Contratación	APROBACIÓN DE LAS PÓLIZAS DEL CONTRATO No. 741 BIS DE 2009. ADMINISTRATIVO. (A). Aclaración Número y fecha del contrato	Error involuntario en numerar y fechar el contrato de la referencia, con número 723 de 2009, por lo que se hace necesario establecer que dicho contrato corresponde realmente al número 741 BIS que debe fecharse 19 de octubre de 2009. Hecho que ocasionó que la garantía bancaria expedida ampare el contrato No. 723 de 2009 (inexistente) y no del contrato número 741 BIS de 2009	Acción Preventiva	Capacitación y reintroducción	1. Capacitar a supervisores, área jurídica, área financiera, área técnica y área de aseguramiento en el Manual de contratación, normatividad aplicable, procedimientos y controles financiera, área técnica y área de aseguramiento en el Manual de supervisión, normatividad aplicable, procedimientos y controles	Numerica	1	0	16/01/2023	31/3/2023	11	0%	Dirección Jurídica	X					LIQUIDADADO	
2	Obj. Especifico: 1 Contratación	APROBACIÓN DE LAS PÓLIZAS DEL CONTRATO No. 742 BIS DE 2009. ADMINISTRATIVO (A). Aclaración número y la fecha del contrato	Error involuntario en numerar y fechar el contrato de la referencia, con número 724 de 2009, por lo que se hace necesario establecer que dicho contrato corresponde realmente al número 742 BIS de 2009. Hecho que ocasionó que la garantía bancaria expedida ampare el contrato No. 724 de 2009 (inexistente) y no del contrato número 742 BIS de 2009	Acción Preventiva	Capacitación y reintroducción	4. Capacitar a supervisores, área jurídica, área financiera, área técnica y área de aseguramiento en el Manual de contratación, normatividad aplicable, procedimientos y controles 2. Capacitar a supervisores, área jurídica, área financiera, área técnica y área de aseguramiento en el Manual de supervisión, normatividad aplicable, procedimientos y controles	Numerica	1	0	16/01/2023	31/3/2023	11	0%	Dirección Jurídica	X					LIQUIDADADO	
3	Obj. Especifico: 1 Contratación	GESTIÓN DOCUMENTAL DE LOS CONTRATOS. ADMINISTRATIVO CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA (A - D).	Falta de la implementación oportuna de las tablas de retención documental, asignación de un espacio físico para la organización, custodia, auditorías internas que puedan alertar la deficiencia en el manejo de archivo de gestión documental en las actuaciones contractuales.	Acción Correctiva	1. Adecuación de espacio físico para el archivo central de la empresa	1. Apropiar recursos 2. Gestionar y contratar espacio físico para el archivo central que cumpla con los requerimientos de la normatividad aplicable	Numerica	1	1	27/12/2022	31/1/2023	5	100%	Gerencia, Dirección de Planeación, Dirección Admon y Financiera	X	X				Los recursos ya estan disponibles dentro del presupuesto para la vigencia 2023	
4	Obj. Especifico: 1 Contratación	LIQUIDACIÓN DE LOS CONTRATOS NUMEROS 179 DE 2016, 377, 212, 465, 240 DE 2015, 092 Y 664 DE 2014. ADMINISTRATIVO CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA (A - D).	No se ha liquidado bilateral o unilateralmente de acuerdo con el establecido en el artículo 60 de la Ley 80 de 1993, en concordancia con artículo 11 de la Ley 1150 de 2007. Contrato No. 179 de 2016 no se liquidó debido al incumplimiento en sus obligaciones contractuales por parte del contratista. Contrato No. 377 de 2015 se adelantó la gestión para la liquidación bilateral, pero no se logró la firma del contratista. Contrato No. 212 de 2015 no se liquidó debido a que no hay acta de recibo final por parte de la interventoría ni por el contratista. Contrato No. 465 de 2015 no se liquidó debido a que se presentó la dificultad de la omisión por parte del contratista de pagos a trabajadores y acreedores para la entrega de paz y salvos. Contrato No. 240 de 2015 no se liquidó debido a que se presentaron muchos inconvenientes que fueron expuestos en la respuesta a la Observación No. 1 de la comunicación No. 1 y sus soporte. Contrato No. 092 de 2014 el control de este proyecto fue contratado y tiene por ejecutor el municipio de Albania, este último es el directo responsable de la liquidación del contrato; pero por ser recursos del MVCT le asiste la responsabilidad de vigilar el cumplimiento de este.	Acción Preventiva	Capacitación y reintroducción	1. Capacitar a supervisores, área jurídica, área financiera, área técnica y área de aseguramiento en el Manual de contratación, normatividad aplicable, procedimientos y controles 2. Capacitar a supervisores, área jurídica, área financiera, área técnica y área de aseguramiento en el Manual de supervisión, normatividad aplicable, procedimientos y controles	Numerica	1	0	16/01/2023	31/3/2023	11	0%	Dirección Jurídica	X	X				LIQUIDADADO	A la fecha de presentación de este plan de mejoramiento se han adelantado las liquidaciones de 2 de los 7 contratos identificados dentro del hallazgo.
5	Obj. Especifico: 2 Analisis Financiero	SALDO CONTRATO No. 741-B. ADMINISTRATIVO CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA. (A - D).	En el acta de liquidación firmada el 16 de julio de 2019, las partes acordaron terminar el contrato y liberar el saldo de \$2.614.475.26, sin embargo, no se registra soporte o evidencia de la liberación del valor citado a favor del departamento, situación que afecta la redistribución y correcto manejo del presupuesto para el sector Agua Potable y Saneamiento Básico.	Acción Correctiva	Reincorporar los recursos al presupuesto	1. Realizar oficio dirigido a la Gobernación de la Guajira, solicitando la liberación de los recursos no ejecutados dentro del contrato. 2. Acto administrativo de reincorporación de los recursos al presupuesto de Ingresos y Gastos de ESEPGUA	Numerica	1	0	16/01/2023	31/8/2023	32	0%	Dirección Admon y Financiera	X	X				LIQUIDADADO	
6	Obj. Especifico: 2 Analisis Financiero	SALDO CONTRATO No. 465 de 2015. ADMINISTRATIVO CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA (A - D).	registra un valor no ejecutado de \$1.330.276.116.59 a favor de la entidad contratante, sin embargo, no se registra soporte evidencia de la liberación del valor citado a favor del departamento,	Acción Correctiva	Reincorporar los recursos al presupuesto	1. Realizar el tramite de pago de retegarantias 2. Diligenciar formato del FIA: solicitud de liberación de certificados de disponibilidad de recursos-CDR y/o contratos.	Numerica	1	0	28/12/2022	28/2/2023	9	0%	Dirección Admon y Financiera	X	X				LIQUIDADADO	
7	Obj. Especifico: 3 Estado de Obra	CONTRATO No. 240 DE 2015. FUNCIONALIDAD Y PRESTACIÓN DEL SERVICIO. ADMINISTRATIVO CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA Y FISCAL (A - D - F).	Se evidencia que la supervisión del contrato No. 240 de 2015, no fue efectiva y diligente debido a que permitió la materialización del riesgo frente a las obras ejecutadas por el contratista del contrato de obra en la actualidad estén inconclusas, la no entrega de certificados de los predios necesarios para el desarrollo de las obras por parte del Distrito el distrito de Riohacha y la no actualización de Pólizas por parte del contratista Consorcio Alcantarillado Comuna 10, manteniendo el contrato en estado de suspensión desde el 9 de mayo de 2018. cuantía por \$ 9.782.334.320,81 correspondientes a pagos de actas parciales al contratista (actas 1 al 10) y al valor del anticipo faltante por amortizar.	Acción Preventiva	Capacitación y reintroducción	1. Capacitar a supervisores, área jurídica, área financiera, área técnica y área de aseguramiento en el Manual de contratación, normatividad aplicable, procedimientos y controles 2. Capacitar a supervisores, área jurídica, área financiera, área técnica y área de aseguramiento en el Manual de supervisión, normatividad aplicable, procedimientos y controles	Numerica	1	0	16/01/2023	31/3/2023	11	0%	Dirección Jurídica	X	X	X			EN PROCESO DE LIQUIDACIÓN	
8	Obj. Especifico: 3 Estado de Obra	CONTRATO DE OBRA No. 092 DE 2014 ENTRE EL MUNICIPIO DE ALBANIA Y CONSORCIO ALBANIA 2014. FUNCIONAMIENTO DE LA PTAP LA CABELLONA Y SISTEMAS CONEXOS. ADMINISTRATIVO CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA (A - D).	la PTAP La Cabelloña, ubicada en el municipio de Albania, La Guajira no funciona a plena capacidad de acuerdo con lo diseñado, el cual corresponde a 60 L/s; entregando en la actualidad (octubre de 2022) entre 8 y 10 L/s de agua tratada, incumpliendo los fines para los que fue construida por las siguientes razones: 1. Deficiente planeación del proyecto. 2. Inadecuada custodia de las instalaciones 3. Inadecuada instalación de compuerta en el filtro 1	Acción Preventiva	Definir estrategia de monitoreo y control	1. Elaborar lista de chequeo para controlar el cumplimiento a lo dispuesto en el numeral 6.4.2 del Manual Operativo APSB 2. Incluir análisis y toma de decisiones de los avances de proyectos según cronograma en el informe bimestral de seguimiento del comité directivo. 3. Capacitar a los supervisores en el diligenciamiento de la información en el aplicativo SIGEVAS 4. Diseñar herramienta y realizar seguimiento y control quincenal de proyectos.	Numerica	1	0	16/01/2023	28/2/2023	6	0%	Dirección de Planeación	X	X					

16	Obj. Especifico: 4 Atención de Denuncias	CONTRATO No. 239 DE 2015. FUNCIONALIDAD Y PRESTACIÓN DEL SERVICIO. ADMINISTRATIVO CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA Y FISCAL (A - D - F).	No se cumplió con el objeto del contrato, el cual era la construcción de las lagunas de oxidación del Municipio de Riohacha, imvirtiendo recursos del Estado en un proyecto fallido. No concertó de manera previa con las comunidades, no se llevaron a cabo los estudios sobre el predio donde se construirían las lagunas de oxidación, para determinar que se cumplieran los requisitos técnicos, sociales y ambientales, omisión que ocasionó que el Ente Territorial incumpliera el deber de Planeación, llevando a una gestión fiscal inadecuada e incorrecta de inversión de recursos públicos, ocasionando un presunto detrimento patrimonial en cuantía de \$523.522.362,87			3. Capacitar a los supervisores en el diligenciamiento de la información en el aplicativo SIGEVAS	Numerica	1	0	16/01/2023	30/6/2023	24	0%	Dirección de Planeación, Dirección Técnica	X	X	X	LIQUIDADO
						4. Diseñar herramienta y realizar seguimiento y control quincenal de proyectos.	Numerica	1	0	16/01/2023	7/3/2023	7	0%	Dirección de Planeación				
				Acción Preventiva	Verificación de las fichas técnicas	1. Actualización de la ficha técnica de evaluación de proyectos	Numerica	1	0	16/01/2023	28/2/2023	6	0%	Dirección de Planeación				
						2. Actualizar ficha técnica de proyectos para viabilización	Numerica	1	0	16/01/2023	28/2/2023	6	0%	Dirección de Planeación				
				Acción Correctiva	Diseño y construcción de la PTAR	1. Analisis y compra de predios para la PTAR	Numerica	5	0	16/01/2023	31/12/2023	50	0%	Dirección Técnica y Dirección Jurídica				
						2. Diseño de alternativas de la PTAR	Numerica	3	0	16/01/2023	31/12/2023	50	0%	Dirección Técnica y Dirección Jurídica				
3. Gestionar permisos ambientales ante Corpogujaira	Numerica	1	0			16/01/2023	31/12/2023	50	0%	Dirección Técnica y Dirección Jurídica								
17	Obj. Especifico: 4 Atención de Denuncias	CONTRATO No. 179 DE 2016. FUNCIONALIDAD Y PRESTACIÓN DEL SERVICIO. ADMINISTRATIVO CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA (A - D).	No existe un acta de recibo de las obras que se ejecutaron. Algunas de las obras construídas actualmente están operando parcialmente y otras por falta de mantenimiento se han deteriorado y no están en operación. El servicio de acueducto del municipio de Barrancas se está prestando de manera parcial, pero las condiciones de prestación del servicio son las mismas de antes de ejecutar el proyecto.	Acción Preventiva	Definir estrategia de monitoreo y control	1. Elaborar lista de chequeo para controlar el cumplimiento a lo dispuesto en el numeral 6.4.2 del Manual Operativo APSB	Numerica	1	0	16/01/2023	28/2/2023	6	0%	Dirección de Planeación	X	X	Terminado en tiempo con resolución de incumplimiento	
						2. Incluir analisis y toma de decisiones de los avances de proyectos según cronograma en el informe bimestral de seguimiento del comité directivo.	Numerica	1	0	16/01/2023	31/12/2023	50	0%	Dirección de Planeación				
						3. Capacitar a los supervisores en el diligenciamiento de la información en el aplicativo SIGEVAS	Numerica	1	0	16/01/2023	30/6/2023	24	0%	Dirección de Planeación, Dirección Técnica				
						4. Diseñar herramienta y realizar seguimiento y control quincenal de proyectos.	Numerica	1	0	16/01/2023	7/3/2023	7	0%	Dirección de Planeación				
				Acción Preventiva	Capacitación y reintroducción	1. Capacitar a supervisores, área jurídica, área financiera, área técnica y área de aseguramiento en el Manual de contratación, normatividad aplicable, procedimientos y controles	Numerica	1	0	16/01/2023	31/3/2023	11	0%	Dirección Jurídica				
						2. Capacitar a supervisores, área jurídica, área financiera, área técnica y área de aseguramiento en el Manual de supervisión, normatividad aplicable, procedimientos y controles	Numerica	1	0	16/01/2023	31/3/2023	11	0%	Dirección Jurídica				
18	Obj. Especifico: 4 Atención de Denuncias	CONTRATO No. 010 DE 2020. FUNCIONALIDAD Y PRESTACIÓN DEL SERVICIO. ADMINISTRATIVO CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA Y FISCAL. (A - D - F).	1. El contrato No. 010 de 2020 se encuentra terminado por vencimiento de plazo; 2. Las instalaciones pagadas a la fecha no cumplen con su funcionalidad; 3. Las instalaciones cubren ni satisfacen la necesidad que motivo su contratación 4. No se puede certificar la calidad de la instalación de tuberías, de acuerdo con las especificaciones técnicas. 5. Las instalaciones de tubería de acuerdo con lo estipulado en el contrato No. 010 de 2020, no debieron ser pagadas. Las instalaciones de tubería y obras conexas, pagadas por una cuantía \$4.359.682.060, no son funcionales.	Acción Preventiva	Capacitación y reintroducción	1. Capacitar a supervisores, área jurídica, área financiera, área técnica y área de aseguramiento en el Manual de contratación, normatividad aplicable, procedimientos y controles	Numerica	1	0	16/01/2023	31/3/2023	11	0%	Dirección Jurídica	X	X	X	TERMINADO
						2. Capacitar a supervisores, área jurídica, área financiera, área técnica y área de aseguramiento en el Manual de supervisión, normatividad aplicable, procedimientos y controles	Numerica	1	0	16/01/2023	31/3/2023	11	0%	Dirección Jurídica				
				Acción Correctiva	Realizar pruebas técnica	1. Pruebas hidráulicas	Numerica	33	3	28/12/2022	30/3/2023	13	9%	Dirección Técnica				
						2. Prueba hidrostática	Numerica	33	3	12/28/2022	30/3/2023	#IVALORI	9%	Dirección Técnica				
				Acción Correctiva	Liquidar contrato	Suscribir el acta de liquidación unilateral o bilateralmente según corresponda o aplique	Numerica	1	0	3/04/2023	31/7/2023	17	0%	Dirección Técnica y Dirección Jurídica				
				Acción Correctiva	Reformular el proyecto	1. Rediseño de la línea de conducción	Numerica	1	0	16/01/2023	31/12/2023	50	0%	Dirección Técnica				
				Acción Preventiva	Definir estrategia de monitoreo y control	1. Elaborar lista de chequeo para controlar el cumplimiento a lo dispuesto en el numeral 6.4.2 del Manual Operativo APSB	Numerica	1	0	16/01/2023	28/2/2023	6	0%	Dirección de Planeación				
						2. Incluir analisis y toma de decisiones de los avances de proyectos según cronograma en el informe bimestral de seguimiento del comité directivo.	Numerica	1	0	16/01/2023	31/12/2023	50	0%	Dirección de Planeación				
3. Capacitar a los supervisores en el diligenciamiento de la información en el aplicativo SIGEVAS	Numerica	1	0			16/01/2023	30/6/2023	24	0%	Dirección de Planeación, Dirección Técnica								
4. Diseñar herramienta y realizar seguimiento y control quincenal de proyectos.	Numerica	1	0			16/01/2023	7/3/2023	7	0%	Dirección de Planeación								