



Tipo Modalidad	53	PLAN DE MEJORAM
Formulario	400	DE MEJORAMIENT
Moneda Informe	1	
Entidad	334	
Fecha	2017/06/30	
Periodicidad	6	SEMESTRAL

0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES														
[1]	4	8	12	16	20	24	28	32	36	40	44	48		
	MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDAD/ DESCRIPCIÓN	ACTIVIDAD/ UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDAD/ CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDAD/ FECHA DE INICIO	ACTIVIDAD/ FECHATERMINACIÓN	ACTIVIDAD/ PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDAD/ AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES	
1	FILA_1	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H108-2012	H108 - 2012. Excedentes prestadores de servicios públicos. Con relación a la vigencia 2011, aún persisten por depurar \$100.9 millones de excedentes a favor de prestadores de servicios públicos, desde el año 1996 a junio de 2003 aproximadamente.	valores pendientes de girar a los prestadores por concepto de excedentes durante las vigencias 1996 a 2003.	ACPM AC-CG-020 APLICATIVO SIGME	1. solicitar concepto al Ministerio de Hacienda	oficio de salida	100	2016/08/01	2016/10/30	12,86	100	Actividad Cumplida: La SSPD solicito concepto a Ministerio de Hacienda para giro de excedentes registrados a 31 de diciembre 2014 . Se realiza el giro del saldo de la cuenta de excedentes al Fondo empresarial. A la Fecha no se tienen valores registrados por concepto de exedentes. Evidencias SIGME ACPM AC-CG-020
2	FILA_2	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H108-2012	H108 - 2012. Excedentes prestadores de servicios públicos. Con relación a la vigencia 2011, aún persisten por depurar \$100.9 millones de excedentes a favor de prestadores de servicios públicos, desde el año 1996 a junio de 2003 aproximadamente.	valores pendientes de girar a los prestadores por concepto de excedentes durante las vigencias 1996 a 2003.	ACPM AC-CG-020 APLICATIVO SIGME	2. revisar los excedentes objeto del hallazgo y determinar el valor de giro al prestador o abono a obligaciones.	informe de excedentes	100	2016/08/01	2016/10/30	12,86	100	Actividad cumplida: La SSPD realizó la revisión de los saldos reportados en cuenta de excedentes a favor de prestadores realizaron cruces y giros a favor de prestadores, en el aplicativo SIGME modulo ACPM SIGME ACPM AC-CG-020, se encuentra la relación de cruces y giro a prestadores de excedentes
3	FILA_3	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H108-2012	H108 - 2012. Excedentes prestadores de servicios públicos. Con relación a la vigencia 2011, aún persisten por depurar \$100.9 millones de excedentes a favor de prestadores de servicios públicos, desde el año 1996 a junio de 2003 aproximadamente.	valores pendientes de girar a los prestadores por concepto de excedentes durante las vigencias 1996 a 2003.	ACPM AC-CG-020 APLICATIVO SIGME	3. Girar los valores al fondo empresarial	comprobante de Giro	100	2016/08/01	2016/10/30	12,86	100	Actividad cumplida: Una vez realizado el proceso de cruce y/o giro de excedentes a prestadores , se realiza giro del saldo de \$46.2 millones al Fondo Empresarial mediante transferencia BBVA y registrado en comprobante 109 - 12193 del 11 de diciembre de 2015; acogiendo concepto del Min Hacienda. a la Fecha el saldo es cero (0)- Evidencias: SIGME Modulo de ACPM -ACPM AC-CG-020
4	FILA_4	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H26-2012	H26-2012. Firmeza VS. Investigaciones Deficiente gestión de cobro sobre las Sanciones. Revisadas las sanciones impuestas y las sanciones en firme por SAP durante las vigencias 2011 y 2012 de observan que para la vigencia 2012 quedaron en firme 2.115 sanciones por valor de \$1.153.7 millones de un total de 4.077 sanciones impuestas por valor de \$7.934,4 millones.	No existía un control directo en el registro de firmas por parte de la Dirección General Territorial	ACPM AC-SC-010 APLICATIVO SIGME	1. Generar reporte semanal de las resoluciones emitidas por las Direcciones Territoriales que requieran tener inscrita la firma.	Base de datos con resoluciones emitidas por SAP	1	2016/07/25	2016/09/30	9,57	1	Actividad ejecutada. Se genera semanalmente el reporte de las resoluciones emitidas por las Direcciones Territoriales que no tienen registrada la firma en el aplicativo. VER SOPORTES H26-2012 ACTIVIDAD 1.
5	FILA_5	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H26-2012	H26-2012. Firmeza VS. Investigaciones Deficiente gestión de cobro sobre las Sanciones. Revisadas las sanciones impuestas y las sanciones en firme por SAP durante las vigencias 2011 y 2012 de observan que para la vigencia 2012 quedaron en firme 2.115 sanciones por valor de \$1.153.7 millones de un total de 4.077 sanciones impuestas por valor de \$7.934,4 millones.	No existía un control directo en el registro de firmas por parte de la Dirección General Territorial	ACPM AC-SC-010 APLICATIVO SIGME	2. Verificar el cumplimiento de la inscripción de la firma en las Direcciones Territoriales.	Base de datos con resoluciones emitidas por SAP y verificación de firma	1	2016/07/25	2016/09/30	9,57	1	Actividad Cumplida. De acuerdo con los informes enviados por la DGT, se verifica que se sigue reportando la firmas . VER SOPORTES H26-2012 ACTIVIDAD 2, 4 y 1.
6	FILA_6	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H26-2012	H26-2012. Firmeza VS. Investigaciones Deficiente gestión de cobro sobre las Sanciones. Revisadas las sanciones impuestas y las sanciones en firme por SAP durante las vigencias 2011 y 2012 de observan que para la vigencia 2012 quedaron en firme 2.115 sanciones por valor de \$1.153.7 millones de un total de 4.077 sanciones impuestas por valor de \$7.934,4 millones.	No existía un control directo en el registro de firmas por parte de la Dirección General Territorial	ACPM AC-SC-010 APLICATIVO SIGME	3. Generar y enviar memorando de alerta a las Direcciones Territoriales que lo requieran, con el fin de informar el no registro de las firmas	Memorandos	4	2016/08/01	2016/10/07	9,57	4	Actividad Cumplida. Se verifica envío de seguimiento mensual a las Direcciones Territoriales, con la relación de firmas pendientes y registradas. VER SOPORTE H26-2012 ACTIVIDAD 3 y SOSTENIBILIDAD.

7	FILA_7	2 AVANCE SEGUIIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H26-2012	H26-2012. Firma VS. Investigaciones Deficiente gestión de cobro sobre las Sanciones. Revisadas las sanciones impuestas y las sanciones en firme por SAP durante las vigencias 2011 y 2012 de observan que para la vigencia 2012 quedaron en firme 2.115 sanciones por valor de \$1.153.7 millones de un total de 4.077 sanciones impuestas por valor de \$7.934,4 millones.	No existía un control directo en el registro de firmas por parte de la Dirección General Territorial	ACPM AC-SC-010 APLICATIVO SIGME	4. Verificar que las Direcciones Territoriales registren las firmas faltantes	Base de datos con resoluciones emitidas por SAP con verificación de ajustes	1	2016/08/01	2016/10/07	9,57	1	Actividad cumplida. Memorandos enviados a las DT para el registro de firmas faltantes de años anteriores. VER SOPORTES H26-2012 ACTIVIDAD 2 Y 4. La actividad no esta dando los resultados esperados ya que segun lo detectado por la Contraloria las firmas se del año 2012 correspondian al 52% y a febrero de 2017 corresponden a un 38.16%
8	FILA_8	2 AVANCE SEGUIIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H1-2013	HALLAZGOS VIGENCIA 2013 HA1. Reportes Sistema Único de Información La Ley 689 de 2001 en su artículo 14, determina la responsabilidad de la Superservicios en cuanto a "establecer, administrar, mantener y operar un sistema de información que se surtirá de la información proveniente de los prestadores de servicios públicos	Bajo nivel de dinamismo de la pagina web.	ACPM ACC-SUI-001 APLICATIVO SIGME	1. Realizar la revisión de los enlaces del sitio web del sui para verificar el funcionamiento de los mismos	Revisión realizada	100	2016/09/20	2016/11/10	7,29	100	Actividad cumplida: Las acciones de mejora sobre el sitio web SUI se han adelantado; sin embargo se recomienda definir los controles mediante los cuales se asegure que los reportes permanecerán actualizados.
9	FILA_9	2 AVANCE SEGUIIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H1-2013	HALLAZGOS VIGENCIA 2013 HA1. Reportes Sistema Único de Información La Ley 689 de 2001 en su artículo 14, determina la responsabilidad de la Superservicios en cuanto a "establecer, administrar, mantener y operar un sistema de información que se surtirá de la información proveniente de los prestadores de servicios públicos	Bajo nivel de dinamismo de la pagina web.	ACPM ACC-SUI-001 APLICATIVO SIGME	2. Realizar la documentación de los reportes por cada servicio público que estarán habilitados a los usuarios en el nuevo portal web del SUI	Reportes Documentados	100	2016/10/20	2016/12/09	7,14	100	Actividad Cumplida: Se realizó documentación de reportes externos publicados en SUI, para cada servicio público domiciliario. Al revisar la funcionalidad en la pagina se intenta elegir reportes para la ciudad de Bogotá y no en todos los casos despliega información. Se recomienda revisar el aplicativo y la consulta para las ciudades que no traen a la vista reportes.
10	FILA_10	2 AVANCE SEGUIIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H1-2013	HALLAZGOS VIGENCIA 2013 HA1. Reportes Sistema Único de Información La Ley 689 de 2001 en su artículo 14, determina la responsabilidad de la Superservicios en cuanto a "establecer, administrar, mantener y operar un sistema de información que se surtirá de la información proveniente de los prestadores de servicios públicos	Bajo nivel de dinamismo de la pagina web.	ACPM ACC-SUI-001 APLICATIVO SIGME	3. Realizar las actividades referentes a identificación de requerimientos, diseño, implementación, pruebas funcionales y fase 1 de migración de información para el producto Pagina Web SUI.	Requerimientos identificados	100	2016/07/19	2016/12/30	23,43	100	Actividad cumplida: Se desarrollaron todas las fases de desarrollo de la aplicación. Expediente - 2016160180100013E - PORTAL WEB SISTEMA ÚNICO DE INFORMACIÓN (SUI) - IMPLEMENTACIÓN POLÍTICAS GOBIERNO EN LÍNEA. Se recomienda revisar URL de evidencia.
11	FILA_11	2 AVANCE SEGUIIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H1-2013	HALLAZGOS VIGENCIA 2013 HA1. Reportes Sistema Único de Información La Ley 689 de 2001 en su artículo 14, determina la responsabilidad de la Superservicios en cuanto a "establecer, administrar, mantener y operar un sistema de información que se surtirá de la información proveniente de los prestadores de servicios públicos	Bajo nivel de dinamismo de la pagina web.	ACPM ACC-SUI-001 APLICATIVO SIGME	4. Realizar la creación del rol web master para la administración de la nueva pagina web sui	Rol Web	100	2016/07/19	2017/06/30	49,43	100	Actividad cumplida: con Memorando 20171600005783, se designa el ROL del WEB Master; sin embargo, el documento refiere el establecimiento de los procedimientos para actualización de la página y verificar la trazabilidad de los cambios e incidentes que se presenten. No se evidencian los procedimientos mediante los cuales se ejercerá el rol
12	FILA_12	2 AVANCE SEGUIIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H1-2013	HALLAZGOS VIGENCIA 2013 HA1. Reportes Sistema Único de Información La Ley 689 de 2001 en su artículo 14, determina la responsabilidad de la Superservicios en cuanto a "establecer, administrar, mantener y operar un sistema de información que se surtirá de la información proveniente de los prestadores de servicios públicos	Bajo nivel de dinamismo de la pagina web.	ACPM ACC-SUI-001 APLICATIVO SIGME	5. Realizar las actividades referentes a la fase 2 de migración de información, pruebas de aceptación, elaboración de manual de usuarios y paso a producción de la Pagina Web SUI.	Implementación fase 2	100	2016/12/20	2017/06/30	27,43	100	Actividad cumplida: Se ejecuto la fase II de migración. evidencia en Expediente 201718002080009E - INFORME DE GESTIÓN Y CONVENIOS Anexo 0007, sin embargo, es necesario verificar el cumplimiento de los compromisos establecidos en los ejercicios de socialización de la nueva ventana del SUI. Se recomienda revisar La URL de la evidencia
13	FILA_13	2 AVANCE SEGUIIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H16-2013	H16-2013. Gastos Administrativos con cargo a proyectos de Inversión. En ppto de inversión año 2013, fue asignada apropiación inicial de \$25.912,4 millones distribuidos en 8 proyect de inversión. Sin embargo, en 5 proyect. continúa suscripción de contratos de prestación de servicios y/o de servicios profesionales a contratistas que ejercen funciones admitivas propias de las dependencias.	Una vez evaluado el plan de mejoramiento, el ente de control dio como no eficaz el tratamiento realizado a dicho hallazgo	ACPM AC-DE-GP-002 APLICATIVO SIGME	1. Reformular y crear proyectos de inversión, que incluya actividades orientadas a un fin específico y al fortalecimiento de la gestión institucional	Proyectos reformulados	100	2016/07/19	2016/12/31	23,57	100	Actividad Cumplida: Se formularon proyectos para fortalecer la gestión misional de la SSPD:formalización de pequeños prestadores, formalización de recicladores de oficio a nivel nacional Y Control social de la superservicios. Sin embargo esto no elimina el riesgo de contratación identificada en el hallazgo

14	FILA_14	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H16-2013	H16-2013. Gastos Administrativos con cargo a proyectos de Inversión. En ppto de inversión año 2013, fue asignada apropiación inicial de \$25.912.4 millones distribuidos en 8 proyect de inversión. Sin embargo, en 5 proyect. continúa suscripción de contratos de prestación de servicios y/o de servicios profesionales a contratistas que ejercen funciones admitivas propias de las dependencias.	Una vez evaluado el plan de mejoramiento, el ente de control dio como no eficaz el tratamiento realizado a dicho hallazgo	ACPM AC-DE-GP-002 APLICATIVO SIGME	2. Revisar las cadenas de valor de los proyectos de inversión con los formuladores y la oficina asesora de planeación, con el fin de garantizar que los contratos realizados por el rubro de inversión cumplan con el objetivo del proyecto.	Procedimiento de verificación creado en el SIGME	100	2016/07/19	2017/01/25	27,14	100	Las evidencias registradas, no obedecen a la revisión de las cadenas de valor de los proyectos de inversión, adicionalmente, ésta revisión no es suficiente para evitar que éste tipo de hallazgo se vuelva a presentar. A la fecha no se ha implementado un control de validación por parte de la OAP sobre los contratos suscritos
15	FILA_15	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H29-2013	HA 29-2013.La DEyG realizó informes de gestión, que presentan compromisos de gestión administrativa, aspectos técnico-operativo y comercial que pueden afectar la gestión y efectiva prestación del servicio, estos inf no registra quien los proyectó y aprobó, diluyendo la responsabilidad del autor. Tampoco se observa que se realicen seguimiento a observaciones formuladas a ESP	La Contraloría General de la República en el el informe final de la auditoría CGR vigencia 2015 según radicado 20165290467832 del 12/07/2016 dio como no eficaz dicha acción por tal motivo se reformula la ACPM AC-VG-020	ACPM AC-VG-034 APLICATIVO SIGME	1. Enviar comunicaciones a los prestadores informandole a cerca de la publicación de la evaluación.	Radicados de las cartas enviadas a las prestadoras	10	2016/07/15	2016/11/30	19,71	10	Actividad cumplida se envió comunicación a (40) empresas prestadoras informando la publicación de la evaluación integral realizada de la vigencia 2015 Mediante Radicados en ORFEO.segun muestra aleatoria se publicaron pagina web y remito a las ESP comunicaciones de informes a AGUAS-DE-LA-,TERMOBARRANQUILLA, ELECTRIFICADORA-DE-SANTANDER
16	FILA_16	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H29-2013	HA 29-2013.La DEyG realizó informes de gestión, que presentan compromisos de gestión administrativa, aspectos técnico-operativo y comercial que pueden afectar la gestión y efectiva prestación del servicio, estos inf no registra quien los proyectó y aprobó, diluyendo la responsabilidad del autor. Tampoco se observa que se realicen seguimiento a observaciones formuladas a ESP	La Contraloría General de la República en el el informe final de la auditoría CGR vigencia 2015 según radicado 20165290467832 del 12/07/2016 dio como no eficaz dicha acción por tal motivo se reformula la ACPM AC-VG-020	ACPM AC-VG-034 APLICATIVO SIGME	2. Incluir en el formato quien proyecto, quien reviso y aprobó la evaluación.	Evaluaciones publicadas con el formato actualizado	10	2016/07/15	2016/11/30	19,71	10	Actividad Cumplida: Se evidencia la publicación en página Web de las evaluaciones integrales realizada de la vigencia 2015 con el formato actualizado (40.Dentro de plan acción 2017 se establecio Actividad 11557 para relizar las evaluaciones integrales meses de Nov. y Dic.a las ESP Energía y Gas conforme a la meta y directrices segun nivel de riesgo. Se aplica formato.
17	FILA_17	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H29-2013	HA 29-2013.La DEyG realizó informes de gestión, que presentan compromisos de gestión administrativa, aspectos técnico-operativo y comercial que pueden afectar la gestión y efectiva prestación del servicio, estos inf no registra quien los proyectó y aprobó, diluyendo la responsabilidad del autor. Tampoco se observa que se realicen seguimiento a observaciones formuladas a ESP	La Contraloría General de la República en el el informe final de la auditoría CGR vigencia 2015 según radicado 20165290467832 del 12/07/2016 dio como no eficaz dicha acción por tal motivo se reformula la ACPM AC-VG-020	ACPM AC-VG-034 APLICATIVO SIGME	3. Realizar evaluacion integral en la vigencia 2017 a los prestadores identificados durante la auditoria con el fin de verificar como ha sido el comportamiento para los aspectos evaluados.	Evaluaciones integrales realizadas	10	2017/02/01	2017/06/30	21,29	10	Actividad Cumplida: La Delegada elaboró informe integral de ESP con comportamiento de cada tópico. Radicado Orfeo 20175290531402 http://sisgestion.superservicios.gov.co/Sisgestion/PlanAccion/ConsultaPA.aspx Según RESOLUCION 20171300082805 modifica plazos reporte información financiera 2016 bajo NIF por lo tanto en Nov. y Dic. 2017 realizara evaluaciones integrales de la vigencia 2016.
18	FILA_18	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H41-2013	HA 41.2013. Contrato 626 de 2013. Gestión Documental Contratista: Informática Documental SAS Valor: \$666.6 millones Objeto: "Aplicación de la tabla de Valoración documental TVD para la organización de 900 metros lineales 4500 cajas x 200, del Fondo acumulado de la SSPD. Y microfilmar 600.000 fotogramas de documentación histórica o hasta	Observaciones realizadas por el Archivo General de la Nación, obligaron a ajustar la Tabla de Valoración Documental por lo cual no pudo aplicar de acuerdo a lo planeado	Realizar las gestiones necesarias para actualizar y aplicar TVD.	1. Ajustar la TVD de acuerdo a las observaciones del AGN y obtener su aprobación por el mismo.	TVD ajustada y aprobada	1	2015/02/01	2015/12/15	45,29	1	Actividad Cumplida. Se anexa soporte de certificación de aprobación de las TVD por parte del Archivo General de la Nación de fecha 19 de agosto de 2016. VER SOPORTES H41-2013 ACTIVIDAD 1.
19	FILA_19	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H41-2013	HA 41.2013. Contrato 626 de 2013. Gestión Documental Contratista: Informática Documental SAS Valor: \$666.6 millones Objeto: "Aplicación de la tabla de Valoración documental TVD para la organización de 900 metros lineales 4500 cajas x 200, del Fondo acumulado de la SSPD. Y microfilmar 600.000 fotogramas de documentación histórica o hasta	Observaciones realizadas por el Archivo General de la Nación, obligaron a ajustar la Tabla de Valoración Documental por lo cual no pudo aplicar de acuerdo a lo planeado	Realizar las gestiones necesarias para actualizar y aplicar TVD.	2. Realizar proceso contractual cuyo objeto es aplicar TVD y microfilmar documentos históricos.	Contrato suscrito	1	2016/02/01	2016/07/15	23,57	1	Actividad Cumplida. Se ejecuta y liquida de forma anticipada Contrato No. 556 de 2016 del 7 de julio del 2016 Expediente No 2016527150100556E con una ejecución de \$ 1.303.279.336 y un saldo de \$ 46.720.664. Se realizó Conservación: 675 metros lineales Eliminación: 180 metros lineales, Microfilmación: 86.293 fotogramas) EMTL E.S.P. VER SOPORTES H41-2013 ACTIVIDAD 2 y SOSTENIBILIDAD

20	FILA_20	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H41-2013	HA 41-2013. Contrato 626 de 2013. Gestión Documental Contratista: Informática Documental SAS Valor: \$666.6 millones Objeto: "Aplicación de la tabla de Valoración documental TVD para la organización de 900 metros lineales 4500 cajas x 200, del Fondo acumulado de la SSPD. Y microfilmar 600.000 fotogramas de documentación histórica o hasta	Observaciones realizadas por el Archivo General de la Nación, obligaron a ajustar la Tabla de Valoración Documental por lo cual no pudo aplicar de acuerdo a lo planeado	Realizar las gestiones necesarias para actualizar y aplicar TVD.	3. Elaborar estudios previos para el proceso contractual cuyo objeto es aplicar TVD y microfilmar documentos históricos	Documento de estudios previos	1	2015/11/02	2015/12/31	8,43	1	Actividad cumplida. Con 20155200055093 y 20155200082743 solicitaron reprogramar la fecha de inicio y el porcentaje de cumplimiento. Se proyectaron los estudios previos para el proceso contractual cuyo objeto es aplicar TVD y microfilmar documentos históricos. VER SOPORTES H41-2013 ACTIVIDAD 3
21	FILA_21	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H45-2013	HA 45-2013. Deudas de Difícil Recaudo Los estados contables de la SSPD, contienen la cuenta 147509 Deudas de Difícil Recaudo – Prestación de Servicios, con un saldo de \$41.7 millones que corresponde a valores que no se han podido recuperar y que presenta deudas desde 1996, dado que se le ha realizado gestión de cobro sin lograr el fin último de recuperación de	saldos pendientes de pago por parte de las empresas intervenidas, por concepto de viáticos del personal que realizaba la toma de posesión.	ACPM AC-CG-021 APLICATIVO SIGME	1. provisionar la totalidad de los valores registrados en las cuentas de difícil recaudo	Estado financiero a 30/06/2015	100	2016/08/01	2016/08/31	4,29	100	Actividad cumplida: La cuenta contable 148012 deudas de difícil recaudo se encontraba provisionada por valor de \$41.721.722, aplicando las normas técnicas contables de la época. En las evidencias se muestran los aux. contables de las cuentas 147509 -148012 y Balance General a 30 Septiembre de 2015 donde se reflejan los ajustes y a diciembre de 2016 estas cuentas no presentan saldo
22	FILA_22	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H45-2013	HA 45-2013. Deudas de Difícil Recaudo Los estados contables de la SSPD, contienen la cuenta 147509 Deudas de Difícil Recaudo – Prestación de Servicios, con un saldo de \$41.7 millones que corresponde a valores que no se han podido recuperar y que presenta deudas desde 1996, dado que se le ha realizado gestión de cobro sin lograr el fin último de recuperación de	saldos pendientes de pago por parte de las empresas intervenidas, por concepto de viáticos del personal que realizaba la toma de posesión.	ACPM AC-CG-021 APLICATIVO SIGME	2. solicitar concepto a la CGN para proceder al ajuste y registro en los estados financieros	Oficio de salida - Concepto CGN	100	2016/08/01	2016/08/31	4,29	100	Actividad cumplida : Con radicado No 20155360493881 de 28 Agosto de 2015, se solicitó concepto a CGN y se recibe respuesta con radicado #20152000043101 de 9 noviembre 2015, se presentan las partidas al comité de saneamiento y realizan registros en SIF Nación, Evidencias: Rad 20155360493881 y respuesta de la CGR No. 20152000043101, publicado en SIGME ACPM AC-CG-021
23	FILA_23	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H45-2013	HA 45-2013. Deudas de Difícil Recaudo Los estados contables de la SSPD, contienen la cuenta 147509 Deudas de Difícil Recaudo – Prestación de Servicios, con un saldo de \$41.7 millones que corresponde a valores que no se han podido recuperar y que presenta deudas desde 1996, dado que se le ha realizado gestión de cobro sin lograr el fin último de recuperación de	saldos pendientes de pago por parte de las empresas intervenidas, por concepto de viáticos del personal que realizaba la toma de posesión.	ACPM AC-CG-021 APLICATIVO SIGME	3. Presentación al comité de sostenibilidad contable	resolución de sostenibilidad	100	2016/09/01	2016/09/30	4,14	100	Actividad cumplida: Reconstrucción expedientes cuentas de difícil recaudo por valor de \$41.7 mill. Presentación a comité de saneamiento y registro contable, Evidencia Res. de saneamiento contable 20155300048455 de 20 de Oct. 2015. Res. de saneamiento contable 20155300055395 de 23 de Dic. 2015. Ficha técnica de actuaciones Administrativas No 71, 72 y 73 Elect. del Choco, Enelar y Cedelca.
24	FILA_24	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H46-2013	HA 46-2013. Sobreestimación de Cartera – Contribuciones A 31 de diciembre de 2013, la cartera de la Entidad se encontraba sobreestimada en \$161.7 millones por cuanto se llevó al ingreso aquellas partidas que no fue posible realizar la identificación del tercero al cual se le debía aplicar el pago. Esta situación genera inexactitud de la información por tercero	Las consignación realizadas en los bancos no disponen de información para identificar las partidas	ACPM AC-TE-005 APLICATIVO SIGME	1. Depurar las consignaciones pendientes por identificar el tercero, notas debito por embargos y las registradas en la cuenta por Otros Pasivos - Recaudos por identificar (290580).	Reporte del estado de cuenta Otros Pasivos	100	2016/07/18	2016/09/30	10,57	100	Actividad cumplida: A 30 de junio se tienen seis (6) consignaciones pendientes de identificar por valor de \$467.403 de la vigencia 2015. Evidencias : AC-TE-005
25	FILA_25	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H46-2013	HA 46-2013. Sobreestimación de Cartera – Contribuciones A 31 de diciembre de 2013, la cartera de la Entidad se encontraba sobreestimada en \$161.7 millones por cuanto se llevó al ingreso aquellas partidas que no fue posible realizar la identificación del tercero al cual se le debía aplicar el pago. Esta situación genera inexactitud de la información por tercero	Las consignación realizadas en los bancos no disponen de información para identificar las partidas	ACPM AC-TE-005 APLICATIVO SIGME	2. Realizar la conciliación de las partidas identificadas mensualmente.	Formato diligenciado CG-F-004	100	2016/07/18	2016/09/30	10,57	100	Actividad cumplida: Depuración de partidas conciliatorias de 2013 y 2014. ACPM AC-TE-005 APLICATIVO SIGME

26	FILA_26	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H46-2013	HA 46-2013. Sobreestimación de Cartera – Contribuciones A 31 de diciembre de 2013, la cartera de la Entidad se encontraba sobreestimada en \$161.7 millones por cuanto se llevó al ingreso aquellas partidas que no fue posible realizar la identificación del tercero al cual se le debía aplicar el pago. Esta situación genera inexactitud de la información por tercero	Las consignación realizadas en los bancos no disponen de información para identificar las partidas	ACPM AC-TE-005 APLICATIVO SIGME	3. Gestionar las partidas no identificadas a través de llamadas telefónicas y correos electrónicos	Listado de llamadas telefónicas y correos electrónicos	100	2016/07/18	2016/09/30	10,57	100	Actividad cumplida: Una vez realizado el proceso de llamadas telefónicas y envío de correos electrónicos a los Bancos solicitando información de pagos para identificar el origen de las consignaciones. Evidencias ACPM AC-TE-005 APLICATIVO SIGME
27	FILA_27	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H46-2013	HA 46-2013. Sobreestimación de Cartera – Contribuciones A 31 de diciembre de 2013, la cartera de la Entidad se encontraba sobreestimada en \$161.7 millones por cuanto se llevó al ingreso aquellas partidas que no fue posible realizar la identificación del tercero al cual se le debía aplicar el pago. Esta situación genera inexactitud de la información por tercero	Las consignación realizadas en los bancos no disponen de información para identificar las partidas	ACPM AC-TE-005 APLICATIVO SIGME	4. Registrar las partidas identificadas mensualmente	SIIF y Finanzas Web	100	2016/07/18	2016/09/30	10,57	100	Actividad cumplida: Se realizó el proceso de identificación y registro mensual de consignaciones correspondientes a aplicación de pagos discriminados por concepto de contribuciones, multas e intereses, pagos por anticipos.. Evidencias ACPM AC-TE-005 APLICATIVO SIGME
28	FILA_28	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H46-2013	HA 46-2013. Sobreestimación de Cartera – Contribuciones A 31 de diciembre de 2013, la cartera de la Entidad se encontraba sobreestimada en \$161.7 millones por cuanto se llevó al ingreso aquellas partidas que no fue posible realizar la identificación del tercero al cual se le debía aplicar el pago. Esta situación genera inexactitud de la información por tercero	Las consignación realizadas en los bancos no disponen de información para identificar las partidas	ACPM AC-TE-005 APLICATIVO SIGME	5. Realizar seguimiento mensual a las conciliaciones bancarias	Formato depurado CG-F-004	100	2016/07/18	2016/12/30	23,57	100	Actividad cumplida: Una vez realizado proceso de llamadas y envío de correos electrónicos a los Bancos solicitando información de pagos para identificar el origen de consignaciones, se tienen 20 consignaciones de vigencias 2012 a 2015 por valor de \$24.515.990 que seran presentadas en el comite de sostenibilidad para su depuración. Evidencias ACPM AC-TE-005 APLICATIVO SIGME
29	FILA_29	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H47-2013	HA 47-2013. Propiedad Planta y Equipo no Explotados La cuenta 163710 Propiedad Planta y Equipo no Explotados – Equipos de Comunicación y Computación, presenta un saldo de \$1.097 millones que no ha sido dado de baja, mostrando mayores valores del activo de la Entidad. Esta situación genera saldos mayores en la información financiera al cierre de la vigencia. Acerca del saldo	Bienes obsoletos no identificados para dar de baja	ACPM AC-AB-018 APLICATIVO SIGME	1. Identificar los bienes a dar de baja y el estado del proceso de baja	Acta	100	2016/09/01	2016/09/30	4,14	100	Actividad cumplida: Baja de bienes realizadas Exp. 2016528350200004E Res.20165280060555 vlr compra \$601.783.616.03 vlr libros \$2.157.995. EXP 2016528350200003E Res. 20165200031335 valor histórico \$135.000 Vlr cont \$0.00, continua.
30	FILA_30	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H47-2013	HA 47-2013. Propiedad Planta y Equipo no Explotados La cuenta 163710 Propiedad Planta y Equipo no Explotados – Equipos de Comunicación y Computación, presenta un saldo de \$1.097 millones que no ha sido dado de baja, mostrando mayores valores del activo de la Entidad. Esta situación genera saldos mayores en la información financiera al cierre de la vigencia. Acerca del saldo	Bienes obsoletos no identificados para dar de baja	ACPM AC-AB-018 APLICATIVO SIGME	2. Reducir el valor de los bienes existentes a 30 de junio de 2016, que se encuentran en la bodega de obsoletos a través de la baja	Comprobante de bajas	100	2016/10/03	2017/01/31	17,14	100	Actividad cumplida: ...comprobantes de baja y registros contables. A 30/05/2017, cuenta 163710 en SIIF Nación saldo \$0,00. 2016528350200005E Res.20165280063165 destruccion sede Medellín vlr libros \$76.244.070.52; sede B/manga vlr libros \$116.895.805.78 y 2016528350200001E Res. 20165280007855 vlr adq \$10.536.740 saldo libros \$0.00. cuenta 163710 en SIIF Nación saldo \$0,00
31	FILA_31	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H48-2013	HA 48-2013. Consignaciones sin identificar A 31 de diciembre de 2013 las partidas pendientes de depurar por \$161.7 millones, especialmente correspondientes a consignaciones, notas débito y notas crédito que fueron de la cuenta 290580 Partidas Pendientes de Identificar fueron reclasificadas y aplicadas al ingreso por imposibilidad de determinar	Los contribuyentes no incluyen dentro del formato de consignación los datos requeridos para poder ser identificados por la Coordinación de Tesorería, o por quien recibe el dinero.	Informar a los contribuyentes la necesidad de incluir todos los datos de identificación.	Oficializar a los diferentes bancos para que nos ayuden a identificar a que contribuyente pertenecen las consignaciones pendientes y llevar a saneamiento contable las que no se identifiquen. Oficializar a todos los contribuyentes sobre la necesidad de incluir toda la información en los recibos de consignación para poder ser	Masiva de oficios a los contribuyentes y Oficios a los bancos	100	2015/01/02	2016/03/31	64,86	100	Actividad cumplida: A mayo 30 se presentan 31 partidas por valor de \$149.274.002 en la cuenta 290580 de partidas que se encuentran sin identificar, entre ellas tenemos partidas en prefirmesa, saldos a favor y partidas correspondientes al pago de Multas e Intereses al Fondo Empresarial y Dirección del Tesoro Nacional del mes anterior

32	FILA_32	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H49-2013	HA 49-2013. Operaciones Recíprocas – Partidas Conciliatorias. Durante la vigencia del 2013, no obstante la SSPD, adoptó la actividad de efectuar en forma periódica la confirmación de cuentas recíprocas antes de hacer el reporte a la CGN. A 31 de diciembre el reporte de Contaduría General de la Nación estableció partidas conciliatorias por "Inconsistencias en reportes	La Contaduría General de la Nación al momento de consolidar la información de las operaciones recíprocas de las entidades contables públicas en sus sistemas de información, arrojan diferencias que no cumplen con las reglas de eliminación establecidas.	ACPM AC-CG-017 APLICATIVO SIGME	1. Realizar circularización con la totalidad de entidades públicas que generen operaciones recíprocas trimestralmente.	Correo electronico	100	2016/07/15	2017/01/30	28,43	100	Actividad cumplida: Circularización de cuentas recíprocas mediante correo electrónico Trimestral con archivo a reportar en Consolidador de Hacienda y Crédito Público CHIP y solicitando confirmación del mismo. Evidencias Ubicadas en SIGME ACPM AC-CG-017 APLICATIVO SIGME
33	FILA_33	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H49-2013	HA 49-2013. Operaciones Recíprocas – Partidas Conciliatorias. Durante la vigencia del 2013, no obstante la SSPD, adoptó la actividad de efectuar en forma periódica la confirmación de cuentas recíprocas antes de hacer el reporte a la CGN. A 31 de diciembre el reporte de Contaduría General de la Nación estableció partidas conciliatorias por "Inconsistencias en reportes	La Contaduría General de la Nación al momento de consolidar la información de las operaciones recíprocas de las entidades contables públicas en sus sistemas de información, arrojan diferencias que no cumplen con las reglas de eliminación establecidas.	ACPM AC-CG-017 APLICATIVO SIGME	2. Oficiar a las 109 entidades donde se le indicara la diferencias presentadas y la forma como se deben registrar las operaciones recíprocas, haciendo énfasis en los anticipos de contribución.	OFICIO DE SALIDA	100	2016/07/15	2017/01/30	28,43	100	Actividad cumplida: envío oficio a 438 entidades con operaciones recíprocas con la SSPD, informando diferencias. Una vez realizada la conciliación a 31 de marzo de 2017 se presenta un vlr de \$33.818.257.952 correspondiente a operaciones por conciliar, diferencias que se presentan por: Empresas no reportan información, entidades se encuentran bajo el nuevo marco normativo y otros
34	FILA_34	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H49-2013	HA 49-2013. Operaciones Recíprocas – Partidas Conciliatorias. Durante la vigencia del 2013, no obstante la SSPD, adoptó la actividad de efectuar en forma periódica la confirmación de cuentas recíprocas antes de hacer el reporte a la CGN. A 31 de diciembre el reporte de Contaduría General de la Nación estableció partidas conciliatorias por "Inconsistencias en reportes	La Contaduría General de la Nación al momento de consolidar la información de las operaciones recíprocas de las entidades contables públicas en sus sistemas de información, arrojan diferencias que no cumplen con las reglas de eliminación establecidas.	ACPM AC-CG-017 APLICATIVO SIGME	3. Revisar el informe trimestral de la Contaduría General de la Nación - CGN e identificar las entidades que presentan diferencias y circularizarlas.	Correo electronico	100	2016/07/15	2017/01/30	28,43	100	Actividad cumplida: Revisión reportes trimestrales de operaciones recíprocas en página WEB de CGN, identificando partidas conciliatorias.
35	FILA_35	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H50-2013	HA 50-2013. Contribuciones A 31 de diciembre de 2013, los ingresos por Contribuciones de la SSPD en la vigencia alcanzaron un valor de \$85.443 millones monto que corresponden \$79.046 millones de la vigencia 2013 y \$6.397 millones de vigencias anteriores. Llama la atención a este Ente de control las inconsistencias que presenta el Sistema Único de Información-SUI, dado que es de este	En el catalogo de ingresos no existe un rubro que permita discriminar los ingresos por vigencias	ACPM AC-EG-017 APLICATIVO SIGME	1. Solicitar concepto al MHCP en el sentido de establecer a que rubros se pueden aforar los ingresos recibidos de vigencias anteriores.	Correo electronico	100	2016/07/15	2017/01/30	28,43	100	Actividad cumplida: Se solicitó concepto al Ministerio de Hacienda y Crédito Público. Actualmente se registran los ingresos de vigencias anteriores en ingresos corrientes Evidencias en SIGME ACPM AC-EG-017
36	FILA_36	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H50-2013	HA 50-2013. Contribuciones A 31 de diciembre de 2013, los ingresos por Contribuciones de la SSPD en la vigencia alcanzaron un valor de \$85.443 millones monto que corresponden \$79.046 millones de la vigencia 2013 y \$6.397 millones de vigencias anteriores. Llama la atención a este Ente de control las inconsistencias que presenta el Sistema Único de Información-SUI, dado que es de este	En el catalogo de ingresos no existe un rubro que permita discriminar los ingresos por vigencias	ACPM AC-EG-017 APLICATIVO SIGME	2. Proceder a registrar los ingresos recibidos de vigencias anteriores de acuerdo a los lineamientos entregados por el MHCP.	OFICIO DE SALIDA	100	2016/07/15	2017/01/30	28,43	100	Actividad cumplida: El Ministerio de Hacienda expidió concepto , expresando que la entidad es la que determina como debe registrar los ingresos de vigencias anteriores, si se afecta el rubro de ingresos corrientes o el de Recursos de capital. Evidencias ubicadas en SIGME
37	FILA_37	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H4-2014	Hallazgo 4-2014. Administrativo. Liberación de recursos no utilizados. Se liberaron saldos por terminación anticipada y mutuo acuerdo, correspondientes a los contratos Nos: 528, 541, 566 de 2014. Asimismo, se liquidaron los siguientes contratos Nos: 545, 557 y 559 de 2014 y las resoluciones de viáticos Nos: VIA-20145240009855 y VIA-20145240019025, por \$99.9 millones	No ejecución de las actividades planeadas a las cuales se asignaron recursos	Debilidad en la planeación de las actividades con asignación de recursos.	1. Capacitación en la estructuración de los estudios previos a las áreas, para que estos dimensionen la necesidad real con relación al tiempo de ejecución	Listado de asistencia a las capacitaciones por parte de los supervisores de contratos	1	2015/10/15	2015/11/15	4,43	1	Actividad cumplida. Capacitación en la estructuración de los estudios previos a las áreas, VER SOPORTES H4-2014 ACTIVIDAD 1

38	FILA_38	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H4-2014	Hallazgo 4-2014. Administrativo. Liberación de recursos no utilizados. Se liberaron saldos por terminación anticipada y mutuo acuerdo, correspondientes a los contratos Nos: 528, 541, 566 de 2014. Asimismo, se liquidaron los siguientes contratos Nos: 545, 557 y 559 de 2014 y las resoluciones de viáticos Nos: VIA-20145240009855 y VIA-20145240019025, por \$99.9 millones	No ejecución de las actividades planeadas a las cuales se asignaron recursos	Debilidad en la planeación de las actividades con asignación de recursos.	2. Realizar seguimiento a los recursos generados por terminación anticipada de contratos y comisiones	Informes de ejecución presupuestal	1	2015/08/10	2016/01/30	24,71	1	Actividad cumplida. Resuelta con la ACPM AC-AS-013 declarada como eficaz, por utilizarse la totalidad de los recursos disponibles en los procesos de contratación. VER SOPORTES H4-2014 ACTIVIDAD 2.
39	FILA_39	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H5-2014	Hallazgo 5-2014. Administrativo. Gestión de cobro. Se observa alto número de procesos en cobro coactivo correspondientes a contribuciones liquidadas y multas impuestas a las diferentes empresas de servicios públicos domiciliarios, muchas de ellas vienen desde el año 1996, algunas de estas son incobrables, situación que	Las obligaciones que se encuentran clasificadas en los estados financieros como incobrables no se han sometido a depuración contable, lo cual lleva a una sobrestimación de los estados contables.	ACPM AC-GF-002 APLICATIVO SIGME	1. Solicitar al Grupo de Cobro Coactivo y Contribuciones identificar las partidas a depurar de acuerdo al procedimiento CG-P-002 "PROCEDIMIENTO SANEAMIENTO CONTABLE"	Memorando	100	2016/07/19	2016/12/30	23,43	100	Actividad cumplida : Se envió comunicación a la jefe de oficina asesora jurídica, para solicitar las partidas a sanear y mediante Resolución 20165300068995 del 28/12/2016 se realizó la depuración de 42 partidas por valor de \$1.483.331.325,81. Evidencias en SIGME ACPM AC-GF-002
40	FILA_40	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H5-2014	Hallazgo 5-2014. Administrativo. Gestión de cobro. Se observa alto número de procesos en cobro coactivo correspondientes a contribuciones liquidadas y multas impuestas a las diferentes empresas de servicios públicos domiciliarios, muchas de ellas vienen desde el año 1996, algunas de estas son incobrables, situación que	Las obligaciones que se encuentran clasificadas en los estados financieros como incobrables no se han sometido a depuración contable, lo cual lleva a una sobrestimación de los estados contables.	ACPM AC-GF-002 APLICATIVO SIGME	1. Convocar al Comité Técnico de Sostenibilidad Contable con el fin aprobar la depuración de las partidas.	Memorando	100	2016/07/25	2016/12/30	22,57	100	Actividad cumplida : Se realizó la convocatoria para comité de sostenibilidad para el 19 de diciembre de 2016. Evidencias en SIGME ACPM AC-GF-002.
41	FILA_41	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H5-2014	Hallazgo 5-2014. Administrativo. Gestión de cobro. Se observa alto número de procesos en cobro coactivo correspondientes a contribuciones liquidadas y multas impuestas a las diferentes empresas de servicios públicos domiciliarios, muchas de ellas vienen desde el año 1996, algunas de estas son incobrables, situación que	Las obligaciones que se encuentran clasificadas en los estados financieros como incobrables no se han sometido a depuración contable, lo cual lleva a una sobrestimación de los estados contables.	ACPM AC-GF-002 APLICATIVO SIGME	3. Presentar ante el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable las partidas identificadas que se deben sanear.	Formato Estado de Cuenta" CG-F-022 Formato Certificación registro contable" CG-F-023 Certificado impacto Patrimonial CG-F-024 Ficha de evaluación técnica CG-F-013	100	2016/07/19	2016/12/30	23,43	100	Actividad cumplida : En comité de saneamiento contable efectuado el 19 de diciembre de 2016, la coordinación del grupo persuasivo y coactivo presentó 42 partidas a depurar por multas y contribuciones por valor de 1.483.331.325,81 las cuales fueron aprobadas para su correspondiente depuración. SIGME ACPM AC-GF-002.
42	FILA_42	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H5-2014	Hallazgo 5-2014. Administrativo. Gestión de cobro. Se observa alto número de procesos en cobro coactivo correspondientes a contribuciones liquidadas y multas impuestas a las diferentes empresas de servicios públicos domiciliarios, muchas de ellas vienen desde el año 1996, algunas de estas son incobrables, situación que	Las obligaciones que se encuentran clasificadas en los estados financieros como incobrables no se han sometido a depuración contable, lo cual lleva a una sobrestimación de los estados contables.	ACPM AC-GF-002 APLICATIVO SIGME	4. Presentar ante el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable las partidas contables a sanear	Formato Estado de Cuenta" CG-F-022 Formato Certificación registro contable" CG-F-023 Certificado impacto Patrimonial CG-F-024 Ficha de evaluación técnica CG-F-013	100	2016/07/19	2016/12/30	23,43	100	Actividad cumplida : En comité de saneamiento contable efectuado el 19 de diciembre de 2016, se aprueba la depuración de 39 partidas por prescripción y 3 por pérdida de fuerza ejecutoria, según resolución 20165300068995 del 28 de diciembre de 2016. Evidencia en SIGME ACPM AC-GF-002.
43	FILA_43	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H5-2014	Hallazgo 5-2014. Administrativo. Gestión de cobro. Se observa alto número de procesos en cobro coactivo correspondientes a contribuciones liquidadas y multas impuestas a las diferentes empresas de servicios públicos domiciliarios, muchas de ellas vienen desde el año 1996, algunas de estas son incobrables, situación que	Las obligaciones que se encuentran clasificadas en los estados financieros como incobrables no se han sometido a depuración contable, lo cual lleva a una sobrestimación de los estados contables.	ACPM AC-GF-002 APLICATIVO SIGME	5. Analizar los méritos para sanear las partidas, si son aprobadas por el comité se procederá a elaborar el proyecto del acto administrativo que aprueba el saneamiento contable para firma del Superintendente.	Resolución	100	2016/07/19	2016/12/30	23,43	100	Actividad cumplida: Se elabora acto administrativo mediante el cual se realiza la depuración de las partidas contables en comité técnico de sostenibilidad del sistema contable realizado el 19 de diciembre 2016. Evidencias en SIGME ACPM AC-GF-002
44	FILA_44	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H16-2014	Hallazgo 16-2014. Administrativo. Electrificadoras del Caribe S.A. E.S.P. -ELECTRICARIBE. Superintendencia en su función de Inspección, Vigilancia y Control, realizada a la Electrificadora del	Poca efectividad en las acciones adelantadas con respecto a la mala prestación del servicio y problemas en la facturación en los siete (7) departamentos de la	Suscribir un programa de gestión con la Electrificadora del Caribe S.A. E.S.P. , con el fin de mejorar la efectividad de las acciones adelantadas en la prestación del servicio y	1. Elaboración y presentación de un diagnóstico de la gestión de la empresa Electrificadora del Caribe S.A. E.S.P.	Diagnostico elaborado	1	2015/07/01	2015/09/30	13	1	Cumplida : Se realizó diagnóstico de la empresa ELECTRICARIBE S.A. E.S.P, el cual se encuentra publicado en nuestra pagina web. actualmente esta intervenida y en proceso de liquidación. la delegada realizó informe técnico con el memorando 20162000107533. Expediente http://www.superservicios.gov.co/Energia-y-gas/Energia/Empresas/Listado-por-E/ELECTRICARIBE .

45	FILA_45	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H16-2014	Hallazgo 16-2014. Administrativo. Electrificadora del Caribe S.A. E.S.P. –ELECTRICARIBE. La Superintendencia en su función de Inspección, Vigilancia y Control, realizada a la Electrificadora del Caribe S.A. e.s.p – Electricaribe ha proferido 9.699 actos administrativos desde 1999 hasta el 15 de Mayo de 2015 por diferentes	Poca efectividad en las acciones adelantadas con respecto a la mala prestación del servicio y problemas en la facturación en los siete (7) departamentos de la Costa Atlántica de la Electrificadora del Caribe S.A. E.S.P.	Suscribir un programa de gestión con la Electrificadora del Caribe S.A. E.S.P. , con el fin de mejorar la efectividad de las acciones adelantadas en la prestación del servicio y solución de los problemas de facturación. AC-VG-24	2. Realizar mesas de trabajo con la Electrificadora del Caribe S.A. E.S.P.	Actas de reunión con compromisos	2	2015/11/17	2015/12/15	4	2	Actividad Cumplida: Se remiten actas firmadas. Actas de reuniones de fecha: 13 y 29 de octubre de 2015, 30 de Noviembre de 2015. AC-VG-024 Y 16 de diciembre de 2015. Evidencias se encuentran registradas en el aplicativo SIGME módulo ACPM AC-VG-24. A la fecha esta empresa se encuentra en liquidación.
46	FILA_46	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H16-2014	Hallazgo 16-2014. Administrativo. Electrificadora del Caribe S.A. E.S.P. –ELECTRICARIBE. La Superintendencia en su función de Inspección, Vigilancia y Control, realizada a la Electrificadora del Caribe S.A. e.s.p – Electricaribe ha proferido 9.699 actos administrativos desde 1999 hasta el 15 de Mayo de 2015 por diferentes	Poca efectividad en las acciones adelantadas con respecto a la mala prestación del servicio y problemas en la facturación en los siete (7) departamentos de la Costa Atlántica de la Electrificadora del Caribe S.A. E.S.P.	Suscribir un programa de gestión con la Electrificadora del Caribe S.A. E.S.P. , con el fin de mejorar la efectividad de las acciones adelantadas en la prestación del servicio y solución de los problemas de facturación. AC-VG-24	3. Suscripción del programa de gestión	Programa de gestión firmado por el prestador y la Superintendente de Servicios Públicos	1	2015/11/17	2016/06/30	32,29	1	Actividad cumplida : Se impuso programa de gestión al prestador ELECTRICARIBE S. A E.S.P el día 2 de mayo de 2016. Radicado 20161300011605 . Evidencias registradas en el aplicativo SIGME módulo ACPM AC-VG-24, el cual se dio por terminado una vez entro en intervención y proceso de liquidación la empresa. Expediente 2016200020800004E
47	FILA_47	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H25-2014	Hallazgo 25-2014. Administrativo. Conciliaciones Bancarias Al revisar las conciliaciones bancarias a 31 de diciembre de 2014, se evidencian partidas pendientes de aclarar con antigüedad de tres (3) y cuatro (4) meses. Así mismo, se aprecia que las consignaciones pendientes de identificar realizadas en las diferentes cuentas bancarias de la Entidad se registran en la cuenta	Los prestadores y personas naturales no registran la información completa al momento de realizar las consignaciones bancarias	ACPM AC-GI-15 APLICATIVO SIGME	1. Realizar oficio a los bancos para que apoyen a identificar los prestadores o personas que hayan realizado consignaciones y no estén identificadas.	Oficios enviados	2	2015/01/01	2016/03/31	65	2	Actividad cumplida: A 30 de junio se tienen seis (6) consignaciones pendientes de indentificar por valor de \$467.403 de la vigencia 2015. Evidencias ACPM AC-GI-15 APLICATIVO SIGME
48	FILA_48	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H25-2014	Hallazgo 25-2014. Administrativo. Conciliaciones Bancarias Al revisar las conciliaciones bancarias a 31 de diciembre de 2014, se evidencian partidas pendientes de aclarar con antigüedad de tres (3) y cuatro (4) meses. Así mismo, se aprecia que las consignaciones pendientes de identificar realizadas en las diferentes cuentas bancarias de la Entidad se registran en la cuenta	Los prestadores y personas naturales no registran la información completa al momento de realizar las consignaciones bancarias	ACPM AC-GI-15 APLICATIVO SIGME	2. Solicitar a la Oficina de Comunicaciones un link directo para el acceso de la información de pagos por parte de los prestadores de servicios públicos en la página WEB de la entidad	Pagina WEB	1	2015/06/01	2015/12/15	28,14	1	Actividad cumplida: Depuración de partidas conciliatorias de 2013 y 2014. ACPM AC-TE-005 APLICATIVO SIGME
49	FILA_49	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H25-2014	Hallazgo 25-2014. Administrativo. Conciliaciones Bancarias Al revisar las conciliaciones bancarias a 31 de diciembre de 2014, se evidencian partidas pendientes de aclarar con antigüedad de tres (3) y cuatro (4) meses. Así mismo, se aprecia que las consignaciones pendientes de identificar realizadas en las diferentes cuentas bancarias de la Entidad se registran en la cuenta	Los prestadores y personas naturales no registran la información completa al momento de realizar las consignaciones bancarias	ACPM AC-GI-15 APLICATIVO SIGME	3. Realizar llamadas telefónicas a los prestadores, con el fin de que se indique a que concepto se deben aplicar los pagos realizados.	Listado con el detalle de llamadas realizadas	1	2015/03/01	2016/03/31	56,57	1	Actividad cumplida: Una vez realizado el proceso de llamadas telefónicas y envío de correos electrónicos a los Bancos solicitando información de pagos para identificar el origen de las consignaciones. Evidencias ACPM AC-GI-15 APLICATIVO SIGME
50	FILA_50	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H25-2014	Hallazgo 25-2014. Administrativo. Conciliaciones Bancarias Al revisar las conciliaciones bancarias a 31 de diciembre de 2014, se evidencian partidas pendientes de aclarar con antigüedad de tres (3) y cuatro (4) meses. Así mismo, se aprecia que las consignaciones pendientes de identificar realizadas en las diferentes cuentas bancarias de la Entidad se registran en la cuenta	Los prestadores y personas naturales no registran la información completa al momento de realizar las consignaciones bancarias	ACPM AC-GI-15 APLICATIVO SIGME	4. Enviar la relación de aplicación de pagos.	Listado que contenga la relación de aplicación de pagos realizados	1	2015/08/15	2016/03/31	32,71	1	Actividad cumplida: Se realizó el proceso de identificación y registro mensual de consignaciones correspondientes a aplicación de pagos discriminados por concepto de contribuciones, multas e intereses, pagos por anticipos. Evidencias ACPM AC-GI-15 APLICATIVO SIGME
51	FILA_51	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H26-2014	Hallazgo 26-2014. Administrativo. Deudores – Cartera de Contribuciones (sobrestimaciones). A 31 de diciembre de 2014, los estados contables de la SSPD se encuentran sobrestimados en \$6.774.5 millones, por cuanto las subcuentas "14016002 Deudores – Ingresos no Tributarios – Contribuciones Vigencias Anteriores" y "32080102 Patrimonio	Las obligaciones que se encuentran clasificadas en los estados financieros como incobrables no se han sometido a depuración contable, lo cual lleva a una sobrestimación de los estados contables.	ACPM AC-GF-002 APLICATIVO SIGME	1. Solicitar al Grupo de Cobro Coactivo y Contribuciones identificar las partidas a depurar de acuerdo al procedimiento CG-P-002 "PROCEDIMIENTO SANEAMIENTO CONTABLE"	Memorando	100	2016/07/19	2016/12/30	23,43	100	Actividad cumplida : Se envió comunicación a la jefe de oficina asesora jurídica, para solicitar las partidas a sanear y mediante Resolución 20165300068995 del 28/12/2016 se realizo la depuración de 42 partidas por valor de \$1.483.331.325,81. Evidencias en SIGME ACPM AC-GF-002

52	FILA_52	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H26-2014	Hallazgo 26-2014. Administrativo. Deudores – Cartera de Contribuciones (sobrestimaciones). A 31 de diciembre de 2014, los estados contables de la SSPD se encuentran sobrestimados en \$6.774.5 millones, por cuanto las subcuentas "14016002 Deudores – Ingresos no Tributarios – Contribuciones Vigencias Anteriores" y "32080102 Patrimonio	Las obligaciones que se encuentran clasificadas en los estados financieros como incobrables no se han sometido a depuración contable, lo cual lleva a una sobrestimación de los estados contables.	ACPM AC-GF-002 APLICATIVO SIGME	2. Convocar al Comité Técnico de Sostenibilidad Contable con el fin aprobar la depuración de las partidas.	Memorando	100	2016/07/25	2016/12/30	22,57	100	Actividad cumplida : Se realizo la convocatoria para comité de sostenibilidad para el 19 de diciembre de 2016. Evidencias en SIGME ACPM AC-GF-002.
53	FILA_53	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H26-2014	Hallazgo 26-2014. Administrativo. Deudores – Cartera de Contribuciones (sobrestimaciones). A 31 de diciembre de 2014, los estados contables de la SSPD se encuentran sobrestimados en \$6.774.5 millones, por cuanto las subcuentas "14016002 Deudores – Ingresos no Tributarios – Contribuciones Vigencias Anteriores" y "32080102 Patrimonio	Las obligaciones que se encuentran clasificadas en los estados financieros como incobrables no se han sometido a depuración contable, lo cual lleva a una sobrestimación de los estados contables.	ACPM AC-GF-002 APLICATIVO SIGME	3. Presentar ante el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable las partidas identificadas que se deben sanear.	Formato Estado de Cuenta" CG-F-022 Formato Certificación registro contable" CG-F-023 Certificado impacto Patrimonial CG-F-024 Ficha de evaluación técnica CG-F-013	100	2016/07/19	2016/12/30	23,43	100	Actividad cumplida : En comité de saneamiento contable efectuado el 19 de diciembre de 2016, la coordinación del grupo persuasivo y coactivo presentó 42 partidas a depurar por multas y contribuciones por valor de 1.483.331.325,81 las cuales fueron aprobadas para su correspondiente depuración. SIGME ACPM AC-GF-002.
54	FILA_54	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H26-2014	Hallazgo 26-2014. Administrativo. Deudores – Cartera de Contribuciones (sobrestimaciones). A 31 de diciembre de 2014, los estados contables de la SSPD se encuentran sobrestimados en \$6.774.5 millones, por cuanto las subcuentas "14016002 Deudores – Ingresos no Tributarios – Contribuciones Vigencias Anteriores" y "32080102 Patrimonio	Las obligaciones que se encuentran clasificadas en los estados financieros como incobrables no se han sometido a depuración contable, lo cual lleva a una sobrestimación de los estados contables.	ACPM AC-GF-002 APLICATIVO SIGME	4. Presentar ante el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable las partidas contables a sanear	Formato Estado de Cuenta" CG-F-022 Formato Certificación registro contable" CG-F-023 Certificado impacto Patrimonial CG-F-024 Ficha de evaluación técnica CG-F-013	100	2016/07/19	2016/12/30	23,43	100	Actividad cumplida : En comité de saneamiento contable efectuado el 19 de diciembre de 2016, se aprueba la depuración de 39 partidas por prescripción y 3 por pérdida de fuerza ejecutoria, según resolución 20165300068995 del 28 de diciembre de 2016. Evidencia en SIGME ACPM AC-GF-002.
55	FILA_55	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H26-2014	Hallazgo 26-2014. Administrativo. Deudores – Cartera de Contribuciones (sobrestimaciones). A 31 de diciembre de 2014, los estados contables de la SSPD se encuentran sobrestimados en \$6.774.5 millones, por cuanto las subcuentas "14016002 Deudores – Ingresos no Tributarios – Contribuciones Vigencias Anteriores" y "32080102 Patrimonio	Las obligaciones que se encuentran clasificadas en los estados financieros como incobrables no se han sometido a depuración contable, lo cual lleva a una sobrestimación de los estados contables.	ACPM AC-GF-002 APLICATIVO SIGME	5. Analizar los méritos para sanear las partidas, si son aprobadas por el comité se procederá a elaborar el proyecto del acto administrativo que aprueba el saneamiento contable para firma del Superintendente.	Resolución	100	2016/07/19	2016/12/30	23,43	100	Actividad cumplida: Se elabora acto administrativo mediante el cual se realiza la depuración de las partidas contables en comité técnico de sostenibilidad del sistema contable realizado el 19 de diciembre 2016. Evidencias en SIGME ACPM AC-GF-002
56	FILA_56	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H27-2014	Hallazgo 27-2014. Administrativo. Deudores Intereses Contribuciones – Vigencias Anteriores. Así mismo, al 31 de diciembre de 2014, la subcuenta "14016004 Deudores – Ingresos no Tributarios – Intereses Contribuciones Vigencias Anteriores y 32080102 Patrimonio Institucional Utilidad o Excedentes Acumulados	Revisión de liquidación de intereses los cuales fueron objeto de ajuste	ACPM AC-GI-022 APLICATIVO SIGME	1. presentar al comité de sostenibilidad estos valores para ser objeto de saneamiento contable.	resolución de saneamiento contable	100	2016/08/01	2016/10/30	12,86	100	Actividad cumplida: Con Acta No 22 del 07 de octubre 2015 Comité de Sostenibilidad se presentaron las partidas sujetas a depuración contable, identificadas por la Controloría en el hallazgo No 27 las cuales corresponden a Ingeambiente S.A E.S.P por \$6.110.900. Evidencias Resolución 20155300048455 de 20 Octubre de 2015, Evidencias: SIGME ACPM AC-GI-022 Registros contables
57	FILA_57	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H27-2014	Hallazgo 27-2014. Administrativo. Deudores Intereses Contribuciones – Vigencias Anteriores. Así mismo, al 31 de diciembre de 2014, la subcuenta "14016004 Deudores – Ingresos no Tributarios – Intereses Contribuciones Vigencias Anteriores y 32080102 Patrimonio Institucional Utilidad o Excedentes Acumulados	revisión de liquidación de intereses los cuales fueron objeto de ajuste	ACPM AC-GI-022 APLICATIVO SIGME	2. Verificar el ajuste en los estados financieros	comprobante de contabilidad	100	2016/08/01	2016/10/30	12,86	100	Actividad cumplida: Se realizaron registros contables correspondiente a depuración de partidas. Ingeambiente S.A E.S.P por \$6.110.900 (Comprobante 123 - 3481 de 20/10/2016. - Ingeambiente S.A E.S.P por \$126.900; Comprobante 123-3469 del 20/10/2016 Ayapegas. Res 20155300048455 de 20 Oct. 2015, depuración de partidas acta comité de 7 octubre 2015 Evidencias: SIGME ACPM AC-GI-022
58	FILA_58	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H28-2014	Hallazgo 28-2014. Administrativo y Disciplinario. Anticipos de Viáticos. A 31 de diciembre de 2014 quedaron viáticos y gastos de viaje pendientes de legalizar por parte de los funcionarios de la Entidad, lo cual se puede evidenciar en el saldo de la cuenta "142011 Deudores – Avances y Anticipos Entregados – Avances para Viáticos y Gastos de	Bajo compromiso de los comisionados en el cumplimiento de los requisitos establecidos en el instructivo GH-I-003.	ACPM AC-GH-036 APLICATIVO SIGME	1. Socializar y reiterar mensualmente los lineamientos establecidos en el instructivo GH-I-003. en cuanto a los lineamientos para la legalización de viáticos y sanciones aplicables	Comunicaciones internas	100	2016/08/01	2016/12/30	21,57	100	Esta actividad se realizó de manera juiciosa hasta diciembre de 2016, para el primer semestre de 2017 no se entregaron evidencias de su continuidad.

59	FILA_59	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H28-2014	Hallazgo 28-2014. Administrativo y Disciplinario. Anticipos de Viáticos. A 31 de diciembre de 2014 quedaron viáticos y gastos de viaje pendientes de legalizar por parte de los funcionarios de la Entidad, lo cual se puede evidenciar en el saldo de la cuenta "142011 Deudores – Avances y Anticipos Entregados – Avances para Viáticos y Gastos de	Bajo compromiso de los comisionados en el cumplimiento de los requisitos establecidos en el instructivo GH-I-003.	ACPM AC-GH-036 APLICATIVO SIGME	2. Suspender la expedición de la resolución de viáticos y gastos de desplazamiento para los funcionarios y contratistas que se encuentren en mora en la legalización	Correo electrónico	100	2016/08/01	2016/12/30	21,57	100	para el primer semestre de 2017 no se evidencia el control que permita identificar las comisiones pendientes de legalizar para que no se asignen nuevos viáticos
60	FILA_60	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H28-2014	Hallazgo 28-2014. Administrativo y Disciplinario. Anticipos de Viáticos. A 31 de diciembre de 2014 quedaron viáticos y gastos de viaje pendientes de legalizar por parte de los funcionarios de la Entidad, lo cual se puede evidenciar en el saldo de la cuenta "142011 Deudores – Avances y Anticipos Entregados – Avances para Viáticos y Gastos de	Bajo compromiso de los comisionados en el cumplimiento de los requisitos establecidos en el instructivo GH-I-003.	ACPM AC-GH-036 APLICATIVO SIGME	3. Enviar un correo electrónico a los comisionados recordando los tiempos para la legalización	Correo electrónico	100	2016/08/01	2016/12/30	21,57	100	Para el primer semestre de 2017 no se evidencia la continuidad de esta actividad
61	FILA_61	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H28-2014	Hallazgo 28-2014. Administrativo y Disciplinario. Anticipos de Viáticos. A 31 de diciembre de 2014 quedaron viáticos y gastos de viaje pendientes de legalizar por parte de los funcionarios de la Entidad, lo cual se puede evidenciar en el saldo de la cuenta "142011 Deudores – Avances y Anticipos Entregados – Avances para Viáticos y Gastos de	Bajo compromiso de los comisionados en el cumplimiento de los requisitos establecidos en el instructivo GH-I-003.	ACPM AC-GH-036 APLICATIVO SIGME	4. Reportar mensualmente a la Oficina de Control Interno Disciplinario los comisionados que al corte del mes no cumplen con los tiempos de legalización establecidos	Memorando interno	100	2016/08/01	2016/12/30	21,57	100	para el primer semestre de 2017 no se evidencia el envío a control disciplinario de los funcionarios que que tienen viáticos pendientes de legalizar por fuera de terminos a corte de mes
62	FILA_62	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H30-2014	Hallazgo 30-2014. Administrativo. Avalúo de Inmuebles. A 31 de diciembre de 2014, la contabilidad de la SSPD no identifica sus bienes inmuebles discriminados por terceros, lo cual impide al momento en que la Entidad ordena que se realice un avalúo, se pueda examinar el debido registro en las cuentas 1605 Propiedades Planta y	Formato creado no contiene toda la información requerida.	ACPM AC-AB-017 APLICATIVO SIGME	1. Revisar y actualizar el formato AB-F-005 reporte de avalúos	Formato actualizado	100	2016/09/01	2016/09/30	4,14	100	Actividad cumplida: Formato AB-F-005 del 23/09/2016 publicado en el Sigme. Incluyen datos placa, No. matrícula inmobiliaria, número y fecha de escritura, notaría, nombre del bien, descripción del bien, valor de adquisición, fecha último avalúo, valor del último avalúo, valor depreciación acumulada. Cumplimiento de la actividad dentro de los plazos establecidos.
63	FILA_63	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H30-2014	Hallazgo 30-2014. Administrativo. Avalúo de Inmuebles. A 31 de diciembre de 2014, la contabilidad de la SSPD no identifica sus bienes inmuebles discriminados por terceros, lo cual impide al momento en que la Entidad ordena que se realice un avalúo, se pueda examinar el debido registro en las cuentas 1605 Propiedades Planta y	Formato creado no contiene toda la información requerida.	ACPM AC-AB-017 APLICATIVO SIGME	2. Diligenciar la versión actualizada del formato AB-F-005	Formato AB-F-005 diligenciado	100	2016/10/03	2016/12/21	11,29	100	Actividad cumplida. Se realizaron 4 avalúos: Barranquilla radicado 20165290684672, Suoroccidente Cali 20165290741792, Edificio Calle 84 radica 20165290762672 y Edificio Uconal 20165290655972, Expedite 2016527150100533E IGAC. Bucaramanga y Medellín fueron remodeladas y contablemente se encuentran en construcciones en curso. Se Alerta para realizar actualizaciones ante grupo financiero
64	FILA_64	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H31-2014	Hallazgo 31.2014. Administrativo. Saldos a Favor de Contribuyentes. A 31 de diciembre de 2014, en la cuenta 242512 Cuentas por Pagar – Acreedores - Saldos a Favor de Contribuyentes- se presentan saldos correspondientes a contribuciones y multas de las vigencias 1997 a 2014, por valor de \$1.208.5 millones.	Existen prestadores que no realizan la gestión necesaria para reclamar los saldos a favor dejándolos como provisión de pago para el periodo siguiente.	ACPM AC-GI-17 APLICATIVO SIGME	1. Enviar reporte de cuentas reciprocas al Grupo de Cobro persuasivo y jurisdicción coactiva.	Reporte de cuentas reciprocas	100	2015/08/25	2015/12/30	18,14	100	Actividad cumplida: Se envió memorando a Grupo de Cobro Coactivo remitiendo reportes correspondientes a cartera de Contribuciones y Cuentas por Cobrar, Saldos para Desembargar, Saldos de Excedentes, para la gestionar la autorización de cruces de cuentas saldos a favor de prestadores, a Junio 30/17la depuración de saldos a favor de prestadores objeto del hallazgo se encuentran \$40.023.123
65	FILA_65	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H31-2014	Hallazgo 31.2014. Administrativo. Saldos a Favor de Contribuyentes. A 31 de diciembre de 2014, en la cuenta 242512 Cuentas por Pagar – Acreedores - Saldos a Favor de Contribuyentes- se presentan saldos correspondientes a contribuciones y multas de las vigencias 1997 a 2014, por valor de \$1.208.5 millones.	Existen prestadores que no realizan la gestión necesaria para reclamar los saldos a favor dejándolos como provisión de pago para el periodo siguiente.	ACPM AC-GI-17 APLICATIVO SIGME	2. Hacer seguimiento a la circularización enviada a los prestadores, correspondiente a la solicitud de devolución de saldos a favor, realizada en el mes de marzo de 2015	Listado con el reporte de llamadas o correos electrónicos enviados	100	2015/08/25	2015/12/30	18,14	100	Actividad cumplida: Solicitud de giro de saldos a favor a prestadores con corte al 25 de noviembre de 2015, Reporte de giro de saldos a favor solicitados por los prestadores del aplicativo de cuentas por cobrar, a Junio 30 de la depuración de saldos a favor de prestadores objeto del hallazgo se encuentran \$40.023.123,05 Evidencias en ACPM AC-GI-17 APLICATIVO SIGME

66	FILA_66	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H31-2014	Hallazgo 31.2014. Administrativo. Saldos a Favor de Contribuyentes. A 31 de diciembre de 2014, en la cuenta 242512 Cuentas por Pagar - Acreedores - Saldos a Favor de Contribuyentes- se presentan saldos correspondientes a contribuciones y multas de las vigencias 1997 a 2014, por valor de \$1.208.5 millones.	Existen prestadores que no realizan la gestión necesaria para reclamar los saldos a favor dejándolos como provisión de pago para el periodo siguiente.	ACPM AC-GI-17 APLICATIVO SIGME	3. Enviar nuevas comunicaciones a los prestadores de servicios públicos, dando a conocer los saldos a favor y el procedimiento para su devolución	Comunicaciones enviadas	100	2016/01/01	2016/04/30	17,14	100	Actividad cumplida: Se envió el 28 de abril de 2016 comunicaciones para la gestión de devolución de saldos a favor a 185 prestadores de servicios públicos e indicando el procedimiento para el trámite respectivo, evidenciado en el reporte de Circularización de Saldos a Favor a Junio 30 de la depuración de saldos a favor de prestadores objeto del hallazgo se encuentran \$40.023.123
67	FILA_67	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H32-2014	Hallazgo 32.2014. Administrativo. Pasivos Estimados (Subestimación). A 31 de diciembre de 2014, las cuentas "271005 Pasivos Estimados - provisiones para Contingencias - Litigios o Demandas" y la cuenta "531401 Gastos - Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones - Provisión para Contingencias - Litigios y Demandas" quedaron subestimadas en \$37.8 millones.	La SSPD tuvo que pagar valores por concepto de sentencias judiciales que no se encontraban provisionadas presupuestalmente dentro del pasivo contingente	ACPM AC-RJ-007 APLICATIVO SIGME	1. Realizar la revisión de criterios para el registro contable de los pasivos contingentes tomando como punto de partida los parámetros establecidos por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado	Documento de diagnostico	100	2016/08/01	2016/10/14	10,57	100	Aun cuando se realizaron las actividades previstas en la ACPM, estas no aportan a la eliminación de la debilidad detectada, puesto que en auditoria de gestión se evidenció diferencias entre el valor calculado en los aplicativos y el registro en la cuenta de provisiones. rad 20171400049453
68	FILA_68	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H32-2014	Hallazgo 32.2014. Administrativo. Pasivos Estimados (Subestimación). A 31 de diciembre de 2014, las cuentas "271005 Pasivos Estimados - provisiones para Contingencias - Litigios o Demandas" y la cuenta "531401 Gastos - Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones - Provisión para Contingencias - Litigios y Demandas" quedaron subestimadas en \$37.8 millones.	La SSPD tuvo que pagar valores por concepto de sentencias judiciales que no se encontraban provisionadas presupuestalmente dentro del pasivo contingente	ACPM AC-RJ-007 APLICATIVO SIGME	2. Actualizar el Instructivo de Valoración del Pasivo conforme al resultado del análisis efectuado	Instructivo actualizado	100	2016/10/18	2016/12/16	8,43	100	Se realizó la actualización al instructivo Código RJ-I-001 Versión 02 sin embargo en la aplicación del mismo se evidencia diferencias entre el vir calculado en los aplicativos y el registrado en la cuenta provisiones como se evidencia en auditoria de gestión rad 20171400049453
69	FILA_69	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H33-2014	Hallazgo 33.2014. Administrativo. Sentencias sin provisionar. A 31 de diciembre de 2014, se observa que el procedimiento para provisionar un litigio o demanda en contra de la SSPD no se encuentra documentado en el Sistema Integrado de Gestión y Mejora SIGME. Sin embargo, de acuerdo con lo manifestado por la Oficina Jurídica	La SSPD tuvo que pagar valores por concepto de sentencias judiciales que no se encontraban provisionadas presupuestalmente dentro del pasivo contingente	ACPM AC-RJ-007 APLICATIVO SIGME	1. Realizar la revisión de criterios para el registro contable de los pasivos contingentes tomando como punto de partida los parámetros establecidos por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado	Documento de diagnostico	100	2016/08/01	2016/10/14	10,57	100	Aun cuando se realizaron las actividades previstas en la ACPM, estas no aportan a la eliminación de la debilidad detectada, puesto que en auditoria de gestión se evidenció diferencias entre el valor calculado en los aplicativos y el registro en la cuenta de provisiones. rad 20171400049453
70	FILA_70	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H33-2014	Hallazgo 33.2014. Administrativo. Sentencias sin provisionar. A 31 de diciembre de 2014, se observa que el procedimiento para provisionar un litigio o demanda en contra de la SSPD no se encuentra documentado en el Sistema Integrado de Gestión y Mejora SIGME. Sin embargo, de acuerdo con lo manifestado por la Oficina Jurídica	La SSPD tuvo que pagar valores por concepto de sentencias judiciales que no se encontraban provisionadas presupuestalmente dentro del pasivo contingente	ACPM AC-RJ-007 APLICATIVO SIGME	2. Actualizar el Instructivo de Valoración del Pasivo conforme al resultado del análisis efectuado	Instructivo actualizado	100	2016/10/18	2016/12/16	8,43	100	Se realizó la actualización al instructivo Código RJ-I-001 Versión 02 sin embargo en la aplicación del mismo se evidencia diferencias entre el vir calculado en los aplicativos y el registrado en la cuenta provisiones como se evidencia en auditoria de gestión rad 20171400049453
71	FILA_71	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H34-2014	Hallazgo 34-2014. Administrativo. Excedentes Distribuidos. A 31 de diciembre de 2014, en la cuenta "29101301 Otros Pasivos - Ingresos Recibidos por Anticipado - Excedentes Distribuidos" se presenta un saldo por valor de \$49 millones que corresponde a excedentes	valores pendientes de girar a los prestadores por concepto de excedentes durante las vigencias 1996 a 2003.	ACPM AC-CG-020 APLICATIVO SIGME	1. solicitar concepto al Ministerio de Hacienda	oficio de salida	100	2016/08/01	2016/10/30	12,86	100	Actividad Cumplida: La SSPD solicito concepto a Ministerio de Hacienda para giro de excedentes registrados a 31 de diciembre 2014 . Se realiza el giro del saldo de la cuenta de exedentes al Fondo empresarial. A la Fecha no se tienen valores registrados por concepto de exedentes. Evidencias SIGME ACPM AC-CG-020
72	FILA_72	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H34-2014	Hallazgo 34-2014. Administrativo. Excedentes Distribuidos. A 31 de diciembre de 2014, en la cuenta "29101301 Otros Pasivos - Ingresos Recibidos por Anticipado - Excedentes Distribuidos" se presenta un saldo por valor de \$49 millones que corresponde a excedentes	valores pendientes de girar a los prestadores por concepto de excedentes durante las vigencias 1996 a 2003.	ACPM AC-CG-020 APLICATIVO SIGME	2. revisar los excedentes objeto del hallazgo y determinar el valor de giro al prestador o abono a obligaciones.	informe de excedentes	100	2016/08/01	2016/10/30	12,86	100	Actividad cumplida: La SSPD realizó la revisión de los saldos reportados en cuenta de excedentes a favor de prestadores realizaron cruces y giros a favor de prestadores, en el aplicativo SIGME modulo ACPM SIGME ACPM AC-CG-020, se encuentra la relación de cruces y giro a prestadores de excedentes.
73	FILA_73	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H34-2014	Hallazgo 34-2014. Administrativo. Excedentes Distribuidos. A 31 de diciembre de 2014, en la cuenta "29101301 Otros Pasivos - Ingresos Recibidos por Anticipado - Excedentes Distribuidos" se presenta un saldo por valor de \$49 millones que corresponde a excedentes	valores pendientes de girar a los prestadores por concepto de excedentes durante las vigencias 1996 a 2003.	ACPM AC-CG-020 APLICATIVO SIGME	3. Girar los valores al fondo empresarial	comprobante de Giro	100	2016/08/01	2016/10/30	12,86	100	Actividad cumplida: Una vez realizado el proceso de cruce y/o giro de excedentes a prestadores , se realiza giro del saldo de \$46.2 millones al Fondo Empresarial mediante transferencia BBVA y registrado en comprobante 109 - 12193 del 11 de diciembre de 2015; acogiendo concepto del Min Hacienda. a la Fecha el saldo es cero (0)- Evidencias: SIGME Modulo de ACPM -ACPM AC-CG-020

74	FILA_74	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H37-2014	Hallazgo 37.2014. Administrativo. Liquidación de la Contribución. De conformidad con lo dispuesto por el artículo 85.1 de la Ley 142 de 1994 que establece que "Para definir los costos de los servicios que prestan las Comisiones y Superintendencia, se tendrán en cuenta todos los gastos de funcionamiento, y la depreciación,	Existe ambigüedad en los conceptos que se pueden tomar como base para la liquidación de la contribución especial según el artículo 85 de la Ley 142 de 1994.	ACPM AC-GF-003 APLICATIVO SIGME	1. Solicitar a la Superintendencia Delegada para Energía y Gas Combustible y Superintendencia Delegada para Acueducto, Alcantarillado y Aseo, análisis en la interpretación de los conceptos "Gastos de funcionamiento", "gastos operativos" y/o "costos", a la luz de las normas internacionales	Proyecto	100	2016/07/25	2016/12/30	22,57	100	Actividad Cumplida: Se enviaron memorandos a las Delegadas AAA y Energía, de solicitud de concepto en la interpretación de los conceptos "Gastos de funcionamiento", "gastos operativos" y/o "costos". Evidencias SIGME ACPM CG-GF-003, los cuales fueron aportados.
75	FILA_75	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H37-2014	Hallazgo 37.2014. Administrativo. Liquidación de la Contribución. De conformidad con lo dispuesto por el artículo 85.1 de la Ley 142 de 1994 que establece que "Para definir los costos de los servicios que prestan las Comisiones y Superintendencia, se tendrán en cuenta todos los gastos de funcionamiento, y la depreciación,	Existe ambigüedad en los conceptos que se pueden tomar como base para la liquidación de la contribución especial según el artículo 85 de la Ley 142 de 1994.	ACPM AC-GF-003 APLICATIVO SIGME	2. Solicitar concepto a la Oficina Jurídica respecto a: a) Determinar la línea jurisprudencial, al aplicar el artículo 85 de la Ley 142 de 1994. b) Recopilar los argumentos prestadores al demandar las liquidaciones oficiales definir posición institucional, c) Indicar si existe alguna norma que limite el uso del parágrafo 2 del artículo	Oficios de salida	100	2016/07/25	2016/12/30	22,57	100	Actividad Cumplida: Se envió solicitud de concepto a la Oficina Asesora Jurídica de la Entidad, respecto a los siguientes aspectos: Determinar la línea jurisprudencial que viene acatando la Superintendencia, al aplicar el artículo 85 de la Ley 142 de 1994. Evidencias SIGME ACPM CG-GF-003
76	FILA_76	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H37-2014	Hallazgo 37.2014. Administrativo. Liquidación de la Contribución. De conformidad con lo dispuesto por el artículo 85.1 de la Ley 142 de 1994 que establece que "Para definir los costos de los servicios que prestan las Comisiones y Superintendencia, se tendrán en cuenta todos los gastos de	Existe ambigüedad en los conceptos que se pueden tomar como base para la liquidación de la contribución especial según el artículo 85 de la Ley 142 de 1994.	ACPM AC-GF-003 APLICATIVO SIGME	3. Revisar, analizar y dar aplicación a los conceptos solicitados por la Dirección Financiera y la Oficina Asesora Jurídica de la Entidad.	Correos electrónico	100	2016/07/25	2017/07/31	53	100	Actividad Cumplida: Una vez revisados y analizados los conceptos solicitados por la Dirección Financiera y la Oficina Asesora Jurídica de la Entidad, se emite la Resolución 20171300096075 del 20/06/2017 en la que se fija la tarifa de la contribución especial y se establece la base de liquidación.
77	FILA_77	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H39-2014	Hallazgo 39-2014. Administrativo. Uso de Otros Aplicativos. - Información presupuestal y contable. La Entidad, actualmente está utilizando otros aplicativos adicionales al SIIF para procesar la información financiera y presupuestal tales como: Finanzas web; Cuentas por Pagar, Cuentas por Cobrar, Sisgestión y Sancionados, entre otros, lo cual	Actualmente SIIF Nación II no cuenta con los módulos necesarios y requeridos por la Dirección Financiera para registrar toda la información.	ACPM AC-GF-001 APLICATIVO SIGME	1. Elaborar un diagnóstico de los aplicativos misionales que necesita la Entidad para el desarrollo normal de sus actividades que no se encuentren en SIIF Nación II	Documento diagnóstico	1	2015/08/20	2015/11/15	12,43	1	Actividad cumplida: Diagnostico de aplicativos internos y SIIF nación, Con radicado 20155300095043 de 14/10/2015 se solicitó a informática las necesidades tecnológicas de las aplicaciones misionales no integradas en SIIF y desarrollos necesarios para la interfaz entre aplicativos y SIIF. Evidencias:Diagnostico de funcionalidades aplicativos SIIF nación II y aplicativos misionales.
78	FILA_78	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H39-2014	Hallazgo 39-2014. Administrativo. Uso de Otros Aplicativos. - Información presupuestal y contable. La Entidad, actualmente está utilizando otros aplicativos adicionales al SIIF para procesar la información financiera y presupuestal tales como: Finanzas web; Cuentas por Pagar, Cuentas por Cobrar, Sisgestión y Sancionados, entre otros, lo cual	Actualmente SIIF Nación II no cuenta con los módulos necesarios y requeridos por la Dirección Financiera para registrar toda la información.	ACPM AC-GF-001 APLICATIVO SIGME	2. Realizar oficio al Ministerio de Hacienda, solicitando información a cerca del desarrollo de aplicativos necesarios para la Entidad.	Radicado de salida	100	2015/08/20	2015/12/31	19	100	Actividad cumplida : Se realizo la consulta ante el Ministerio de Hacienda y Crédito Público.Actividad Cumplida. Se solicitó concepto a Minhacienda con radicados 20155300038781 y 20155300171321, se obtuvo respuesta de Minhacienda con radicados 20155290092262 Y 20155290200632 EVIDENCIAS Correo del 28 de diciembre de 2015 y radicado No. 20155300171321 del 27 de marzo de 2015.
79	FILA_79	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H39-2014	Hallazgo 39-2014. Administrativo. Uso de Otros Aplicativos. - Información presupuestal y contable. La Entidad, actualmente está utilizando otros aplicativos adicionales al SIIF para procesar la información financiera y presupuestal tales como: Finanzas web; Cuentas por Pagar, Cuentas por Cobrar, Sisgestión y Sancionados, entre otros, lo cual	Actualmente SIIF Nación II no cuenta con los módulos necesarios y requeridos por la Dirección Financiera para registrar toda la información.	ACPM AC-GF-001 APLICATIVO SIGME	3. Aplicar los lineamientos dados en el concepto del Ministerio de Hacienda, previa respuesta a la solicitud presentada	Oficio de respuesta del Ministerio de Hacienda	1	2015/08/25	2016/06/30	44,29	1	Actividad cumplida: La respuesta inidca que las entidades usuarias del SIIF Nación pueden mantener y adquirir aplicaciones para la administración de nóminas y bienes, siempre y cuando estas puedan interoperara con el sistema. Evidencias Respuesta con radicado No. 20165290304912 del Administrador SIIF Nación.
80	FILA_80	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H42-2014	Hallazgo 42.2014. Administrativo. Demandas en contra de la Entidad. Existen 3.080 procesos en contra de la entidad, en donde se involucra principalmente a empresas de servicios públicos, muchas de ellas vienen desde el año 2000, cuyas pretensiones económicas son bastantes altas y de concretarse desbordarían el presupuesto de la misma,	Cantidad de procesos judiciales activos a cargo de los apoderados	ACPM AC-RJ-008 APLICATIVO SIGME	1. Validar que la totalidad de los procesos judiciales activos que tiene a su cargo la OAJ tienen asignado un apoderado.	Documento de trabajo	100	2016/08/01	2016/12/12	19	100	Actividad cumplida: La entidad cuenta con 2263 procesos activos a 30 de junio de 2017, los cuales son asignado a 19 apoderados, sin embargo se evidencia según reporte de la Oficina Asesora Jurídica el cumplimiento de términos y la representación judicial dentro de los diferentes procesos y medio de control.

81	FILA_81	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H1-2015	H1.Ejercicio de Inspección y Vigilancia de la Delegada de Acueducto, Alcantarillado y Aseo. En la revisión de la CGR efectuada a algunos informes de visitas y evaluaciones integrales de gestión realizada a empresas prestadoras de servicios públicos de Acueducto, Alcantarillado y Aseo durante la vigencia 2015 en los diferentes municipios de Colombia, se pudo evidenciar	La CGR evidencia debilidades de la SSPD en su función misional de inspección, vigilancia y control a las empresas prestadoras de servicios públicos domiciliarios. Además, no ha suscrito planes de mejoramiento y de gestión de común acuerdo y en caso de existir se incumplen, no hay términos concretos, reales y definitivos que permitan salir de las debilidades y riesgos	ACPM AC-VG-036 APLICATIVO SIGME	Realizar informe final por dependencia de la evaluación y cierre de los resultados de las evaluaciones integrales de gestión de la vigencia 2016 para los grandes prestadores de acueducto, alcantarillado y aseo	Informe final de resultados elaborado por dependencia / Direccion Técnica de Gestion de Acueducto y Alcantarillado y Direccion Técnica de Gestion de Aseo	2	2016/11/01	2016/12/15	6,29	2	Actividad cumplida: Informe de resultados de evaluaciones integrales año 2015 a grandes prestadores. Radicado de reiteración de respuesta al prestador en mayo 2017 se firmo Programa de gestión con EMDUPAR, EMPOCHQUINQUIRA, proyectos en revisión AGUAS DE LA PENÍNSULA, AGUAS DEL SUR GUAJIRA, HIDROPACIFICO, PROACTIVA SANTA MARTA y AQUASEO.
82	FILA_82	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H2-2015	H2.Seguimiento a las Alertas Ciudadanas de la Delegada de Acueducto, Alcantarillado y Aseo. En la revisión de las respuestas dadas a los quejosos por la entidad, no se evidencia el cumplimiento del procedimiento de alertas ciudadanas establecido en el SISMEG ni seguimiento a los compromisos adquiridos por los municipios con la SSPD	Se deben realizar varios requerimientos a los prestadores para la atención de las alertas, lo cual requiere un seguimiento particular en el Sistema de Gestión documental ORFEO y autocontroles en cada dependencia para atender en término el pronunciamiento de fondo.	ACPM AC-VG-035 APLICATIVO SIGME	Adelantar las gestiones para retipificar en el Sistema de Gestión Documental ORFEO, las alertas ciudadanas recibidas	Alertas ciudadanas recibidas	100	2016/07/15	2016/12/07	20,71	100	Actividad cumplida: Se solicitó la creación de TRD para alertas ciudadanas y se retipificaron los radicados recibidos entre julio a nov 2016 y a partir del 07/11/2016 los radicados recibidos se tipifican con dicha TRD. De 138 A.C. recibidas a junio de 2017: DTGAA gestionó respuesta fondo a 77, A. por Continuidad servicio (24), Falla prestación servicio (27) y fuga (9)
83	FILA_83	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H2-2015	H2.Seguimiento a las Alertas Ciudadanas de la Delegada de Acueducto, Alcantarillado y Aseo. En la revisión de las respuestas dadas a los quejosos por la entidad, no se evidencia el cumplimiento del procedimiento de alertas ciudadanas establecido en el SISMEG ni seguimiento a los compromisos adquiridos por los municipios con la SSPD	Se deben realizar varios requerimientos a los prestadores para la atención de las alertas, lo cual requiere un seguimiento particular en el Sistema de Gestión documental ORFEO y autocontroles en cada dependencia para atender en término el pronunciamiento de fondo.	ACPM AC-VG-035 APLICATIVO SIGME	Actualizar y revisar el procedimiento de "Atencion de alertas ciudadanas", en el cual se actualicen los puntos de control	Procedimiento actualizado	100	2016/08/01	2016/12/07	18,29	100	Actividad cumplida: Se actualizó el procedimiento de alertas ciudadanas, en donde se establecieron y reevaluaron los puntos críticos de control del procedimiento. Código: CÓDIGO: VG-P-005 VERSIÓN: 5 Evidencia: APLICATIVO SIGME ACPM AC-VG-035 .
84	FILA_84	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H2-2015	H2.Seguimiento a las Alertas Ciudadanas de la Delegada de Acueducto, Alcantarillado y Aseo. En la revisión de las respuestas dadas a los quejosos por la entidad, no se evidencia el cumplimiento del procedimiento de alertas ciudadanas establecido en el SISMEG ni seguimiento a los compromisos adquiridos por los municipios con la SSPD	Se deben realizar varios requerimientos a los prestadores para la atención de las alertas, lo cual requiere un seguimiento particular en el Sistema de Gestión documental ORFEO y autocontroles en cada dependencia para atender en término el pronunciamiento de fondo.	ACPM AC-VG-035 APLICATIVO SIGME	Adoptar un formato de seguimiento para el tramite de las alertas ciudadanas, el cual se publique en un sitio de consulta	Formato de seguimiento implementado	1	2016/09/01	2016/12/07	13,86	1	Actividad cumplida: Se adoptó en el SIGME el formato VG-F-018, para seguimiento a solicitudes de alertas ciudadanas. De 138 A.C. recibidas a junio de 2017: se gestionó respuesta de A.C por Continuidad servicio 24, Falla prestación servicio 27 ,fuga 9. tarifas 2 y recolección basura 3
85	FILA_85	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H3-2015	H3.Certificación de Coberturas Mínimas en Agua Potable y Alcantarillado.En municipios como Angelópolis (Antioquia), Arcabuco (Boyacá), Barranco de Loba (Bolívar), Chinú (Córdoba), Manaure (La Guajira) y en Departamentos como: Guainía y Putumayo, se pudo determinar que no fueron certificados para las coberturas mínimas en agua potable y alcantarillado, aun cuando aparecen en el listado	Porque los municipios no solicitan la certificación en coberturas mínimas para cambiar la destinación de los recursos que deben aplicar para lograr la cobertura de agua potable y alcantarillado, que tiene origen en regalías directas y compensaciones monetarias, conforme a la metodología establecida por la Entidad mediante resolución SSPD 20101300015115 del 05 de	ACPM AC-VG-037 APLICATIVO SIGME	Enviar comunicación masiva a todos los alcaldes del país mediante la cual se reitera el proceso para acceder a la certificación de coberturas mínimas en agua potable y alcantarillado	listados masiva Modelo de comunicación enviada	100	2016/11/01	2016/12/15	6,29	100	Act. cumplida: Se emitieron comunicaciones a alcaldías explicando proceso de coberturas mínimas en agua potable y alcantarillado, para 2016. Del proceso certificación m/cpios vigencia 2016 a jun. 2017 lase dio respuesta a oficios, realizo autos de prueba, elaboro resoluciones, tramito solicitudes de reversión, realizó protocolo de revisión de proceso certificación SGP a 11 municipios
86	FILA_86	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H3-2015	H3.Certificación de Coberturas Mínimas en Agua Potable y Alcantarillado.En municipios como Angelópolis (Antioquia), Arcabuco (Boyacá), Barranco de Loba (Bolívar), Chinú (Córdoba), Manaure (La Guajira) y en Departamentos como: Guainía y Putumayo, se pudo determinar que no fueron certificados para las coberturas mínimas en agua potable y alcantarillado, aun cuando aparecen en el listado	Porque los municipios no solicitan la certificación en coberturas mínimas para cambiar la destinación de los recursos que deben aplicar para lograr la cobertura de agua potable y alcantarillado, que tiene origen en regalías directas y compensaciones monetarias, conforme a la metodología establecida por la Entidad mediante resolución SSPD 20101300015115 del 05 de	ACPM AC-VG-037 APLICATIVO SIGME	Realizar publicación de un aviso en la pagina del SUI, mediante la cual se reiteran los plazos para acceder a la certificación de coberturas mínimas	Aviso Publicado pagina web, SUI	1	2017/01/15	2017/03/30	10,57	1	Actividad cumplida: Del proceso certificación m/cpios vigencia 2016 a junio 2017 la Delegada dio respuesta a 21 oficios, realizo 3 autos de prueba, elaboro 5 resoluciones, tramito 58 solicitudes de reversión, realizó protocolo de revisión del proceso certificación SGP a Leticia,Bogotá,S.Marta,Arauca,Puerto C.,Mocoa,Cali,V/cencio,ibagué, Riohacha,B/manga. Act.11678 en Sisgestion

87	FILA_87	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	0 H4-2015	H4.Control en las Tarifas en Municipios Prestadores de Servicios Públicos Domiciliarios. En revisión de los informes de algunas visitas que practicó la SSPD, como es el caso del servicio público de aseo en el municipio de Cumaribo, Vichada, donde se detectaron entre otros "errores de cálculo en componentes como: recolección y transporte, tratamiento y disposición final	A los prestadores les asiste la obligación en materia de tarifas de efectuar el cargue de la información al Sistema Único de Información - SUI, del tópico comercial, así como tarifas aplicadas, estudio de costos y tarifas y demás variables relevantes para adelantar el control tarifario. Posteriormente esta entidad adelanta la verificación tarifaria	ACPM AC-VG-038 APLICATIVO SIGME	Realizar informe donde se evidencia la evaluación y cierre de los resultados de las verificaciones tarifarias realizadas en la vigencia 2016 para los pequeños prestadores de acueducto, alcantarillado y aseo	Informe Grupo de Pequeños Prestadores	1	2016/08/01	2016/12/30	21,57	1	Act. cumplida: informe de verificación de tarifas que aplican prestadores con base en metodología CRA, e informe consolidado de controles tarifarios a prestadores. La Delegada a junio 2017 realizo 8 contrlres tarifarios en AA 20 en Aseo y 31 P.P. la OCl auditoria 2017observa debilidades en Cobertura, falta procedimiento documentado e incumplimiento cargue formatos SUI
88	FILA_88	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	0 H4-2015	H4.Control en las Tarifas en Municipios Prestadores de Servicios Públicos Domiciliarios. En revisión de los informes de algunas visitas que practicó la SSPD, como es el caso del servicio público de aseo en el municipio de Cumaribo, Vichada, donde se detectaron entre otros "errores de cálculo en componentes como: recolección y transporte, tratamiento y disposición final	A los prestadores les asiste la obligación en materia de tarifas de efectuar el cargue de la información al Sistema Único de Información - SUI, del tópico comercial, así como tarifas aplicadas, estudio de costos y tarifas y demás variables relevantes para adelantar el control tarifario. Posteriormente esta entidad adelanta la verificación tarifaria	ACPM AC-VG-038 APLICATIVO SIGME	Monitorear permanentemente en reuniones de seguimiento los avances de las metas del plan de acción vigencia 2016	Listados de asistencia	4	2016/07/01	2016/12/15	23,86	4	Actividad cumplida: 7 reuniones de seguimiento, donde se monitorearon avances de actividades de plan de acción vigencia 2016 y realizaron ajustes. En actas se menciona seguimiento y revisión a actividad 11393 "verificaciones tarifarias de pequeños prestadores". la OCl auditoria 2017observa debilidades en Cobertura, falta procedimiento documentado e incumplimiento cargue formatos SUI
89	FILA_89	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	0 H5-2015	H5.Aplicativo Sisgestion, cumplimiento metas de la Delegada de Acueducto, Alcantarillado y Aseo-AAA. Al realizar el seguimiento a las metas del Plan de Acción de la Delegada de AAA,a través del aplicativo Sisgestion—Seguimiento, éste presenta 34 actividades y seleccionando varias, se observó que en el pantallazo donde aparece el histórico seguimiento de la actividad	Los registros de las actividades son diferentes de acuerdo con el producto que se genera y algunos son consolidados en bases de datos.	ACPM AC-VG-001 APLICATIVO SIGME	Solicitar a Planeación ajuste de actividades en el aplicativo Sisgestion de la vigencia 2016 de las actividades correspondientes	Actas de seguimiento al cumplimiento Plan de acción 2016	2	2016/08/01	2016/12/07	18,29	2	Actividad cumplida: reuniones adelantadas en la dependencia para monitoreo plan de acción, encontrando actividades con inconsistencias en el reporte y se solicitó su ajuste.al igual que en indicadores. Se reporta mensualmente en Sisgestion actividades ejecutadas. Igualmente se elaboro informe de evaluación por dependencias a la Delegada AAA por la OCl evaluando periodo enero a junio 2017
90	FILA_90	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	0 H5-2015	H5.Aplicativo Sisgestion, cumplimiento metas de la Delegada de Acueducto, Alcantarillado y Aseo-AAA. Al realizar el seguimiento a las metas del Plan de Acción de la Delegada de AAA,a través del aplicativo Sisgestion—Seguimiento, éste presenta 34 actividades y seleccionando varias, se observó que en el pantallazo donde aparece el histórico seguimiento de la actividad	Los registros de las actividades son diferentes de acuerdo con el producto que se genera y algunos son consolidados en bases de datos.	ACPM AC-VG-001 APLICATIVO SIGME	Adelantar en el año 2016 un informe detallado del cumplimiento de las metas	Informe en excel	1	2016/07/01	2016/12/07	22,71	1	Actividad cumplida: Se realizó informe detallado de actividades dl plan de acción desde agosto hasta noviembre/16, haciendo análisis detallado de las actividades que componen su el plan de acción. Se reporta mensualmente en Sisgestion actividades ejecutadas e igualmente se elaboro informe de evaluación por dependencias a la Delegada AAA por la OCl evaluando periodo enero a junio 2017
91	FILA_91	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	0 H5-2015	H5.Aplicativo Sisgestion, cumplimiento metas de la Delegada de Acueducto, Alcantarillado y Aseo-AAA. Al realizar el seguimiento a las metas del Plan de Acción de la Delegada de AAA,a través del aplicativo Sisgestion—Seguimiento, éste presenta 34 actividades y seleccionando varias, se observó que en el pantallazo donde aparece el histórico seguimiento de la actividad	Los registros de las actividades son diferentes de acuerdo con el producto que se genera y algunos son consolidados en bases de datos.	ACPM AC-VG-001 APLICATIVO SIGME	Monitorear permanentemente en reuniones de seguimiento los avances de las metas del plan de acción vigencia 2016	Listados de asistencia	4	2016/07/01	2016/12/15	23,86	4	Actividad cumplida: Se adelantaron 7 reuniones en la dependencia, para realizar monitoreo a avances reportados de actividades que componen plan de acción de DAAA. Se reporta mensualmente en Sisgestion actividades ejecutadas plan de acción 2017 por Delegada AAA. Igualmente se elaboro informe de evaluación por dependencias a la Delegada AAA por la OCl evaluando periodo enero a junio 2017
92	FILA_92	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	0 H6-2015	H6.Meta Plan Acción Dirección General Territorial . Se realizó seguimiento al listado de las 17 actividades del Plan de Acción de la Dirección General Territorial, mediante el aplicativo Sisgestion y presentan sus metas cumplidas, a excepción de la actividad con el código 965: Realizar seguimiento al cumplimiento de los compromisos establecidos en los eventos de	se observa que esta actividad no se cumplió a diciembre 2015. Por lo tanto, se presenta falta de actualización o cargue de la información en la matriz Google Drive PC-F-008 a tiempo sobre los compromisos de las mesas técnicas por parte de las Delegadas de Energía - Gas y	ACPM AC-PS-012 APLICATIVO SIGME	Analizar en Comité Administrativo la responsabilidad del seguimiento de los compromisos generados por las mesas técnicas.	Acta de comité	1	2016/04/11	2016/04/22	1,57	1	Actividad cumplida.sin La ACPM no responde totalmente a lo observado por la Contraloría por lo que se vincula con lo realizado por las delegadas en la ACPM AC-VG-044 ya que es de estas delegadas la responsabilidad del seguimiento a las mesas de trabajo.

93	FILA_93	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H6-2015	H6.Meta Plan Acción Dirección General Territorial . Se realizó seguimiento al listado de las 17 actividades del Plan de Acción de la Dirección General Territorial, mediante el aplicativo Sisgestión y presentan sus metas cumplidas, a excepción de la actividad con el código 965: Realizar seguimiento al cumplimiento de los compromisos establecidos en los eventos de Delegadas de Energía - Gas y	se observa que esta actividad no se cumplió a diciembre 2015. Por lo tanto, se presenta falta de actualización o cargue de la información en la matriz Google Drive PC-F-008 a tiempo sobre los compromisos de las mesas técnicas por parte de las Delegadas de Energía - Gas y	ACPM AC-PS-012 APLICATIVO SIGME	Retroalimentar a los funcionarios y contratistas de la Dirección General Territorial sobre el producto de las actividades del plan de acción.	Control de asistencia.	1	2016/07/11	2016/07/29	2,57	1	Actividad cumplida.sin La ACPM no responde totalmente a lo observado por la Contraloría por lo que se vincula con lo realizado por las delegadas en la ACPM AC-VG-044 ya que es de estas delegadas la responsabilidad del seguimiento a las mesas de trabajo.
94	FILA_94	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H6-2015	H6.Meta Plan Acción Dirección General Territorial . Se realizó seguimiento al listado de las 17 actividades del Plan de Acción de la Dirección General Territorial, mediante el aplicativo Sisgestión y presentan sus metas cumplidas, a excepción de la actividad con el código 965: Realizar seguimiento al cumplimiento de los compromisos establecidos en los eventos de Delegadas de Energía - Gas y	se observa que esta actividad no se cumplió a diciembre 2015. Por lo tanto, se presenta falta de actualización o cargue de la información en la matriz Google Drive PC-F-008 a tiempo sobre los compromisos de las mesas técnicas por parte de las Delegadas de Energía - Gas y	ACPM AC-PS-012 APLICATIVO SIGME	Enviar a los diferentes grupos de la Dirección General Territorial, en los primeros 15 días del mes, las actividades del plan de acción que se deben desarrollar en el mismo mes.	Correo electrónico con matriz de actividades plan de acción	1	2016/08/01	2016/10/28	12,57	1	Actividad cumplida.sin La ACPM no responde totalmente a lo observado por la Contraloría por lo que se vincula con lo realizado por las delegadas en la ACPM AC-VG-044 ya que es de estas delegadas la responsabilidad del seguimiento a las mesas de trabajo.
95	FILA_95	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H6-2015	H6.Meta Plan Acción Dirección General Territorial . Se realizó seguimiento al listado de las 17 actividades del Plan de Acción de la Dirección General Territorial, mediante el aplicativo Sisgestión y presentan sus metas cumplidas, a excepción de la actividad con el código 965: Realizar seguimiento al cumplimiento de los compromisos establecidos en los eventos de Delegadas de Energía - Gas y	se observa que esta actividad no se cumplió a diciembre 2015. Por lo tanto, se presenta falta de actualización o cargue de la información en la matriz Google Drive PC-F-008 a tiempo sobre los compromisos de las mesas técnicas por parte de las Delegadas de Energía - Gas y	ACPM AC-PS-012 APLICATIVO SIGME	Revisar la información suministrada por cada grupo de la Dirección General Territorial para el seguimiento del plan de acción, con el fin de cumplir con el producto establecido en cada actividad	Matriz de actividades de plan de acción con la verificación de información de los productos	1	2016/08/01	2016/11/15	15,14	1	Actividad cumplida.sin La ACPM no responde totalmente a lo observado por la Contraloría por lo que se vincula con lo realizado por las delegadas en la ACPM AC-VG-044 ya que es de estas delegadas la responsabilidad del seguimiento a las mesas de trabajo.
96	FILA_96	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H7-2015	H7.En el cuadro de mando de indicadores de 2015, se observa en el subproceso Servicio al Ciudadano de la Dirección General Territorial, los indicadores de Recursos: Apelación, Reposición, Quejas, Silencio Administrativo y Derecho de petición, tienen metas del 80%, presentan porcentajes de resultado y cumplimiento inferior al 70%, lo que evidencia cumplimiento parcial del Plan Acción 2015	El reporte de los indicadores de gestión de los procesos se realizaban de manera manual.	ACPM AC-MC-048 APLICATIVO SIGME	1. Solicitar la parametrización obligatoria para formular una acción rápida en caso de incumplimiento de la meta de un indicador	Aranda	100	2016/07/08	2016/08/01	3,43	100	Actividad cumplida:La funcionalidad esta disponible en SIGME, a través de la Acción Rápida, ésta acción se realiza para los indicadores que se encuentre en un rango amarillo y que esten presentando debilidades en ejecución. Se recomienda que dicho control, se formalice en la documentación de seguimiento y medición del Sistema de Gestión de Calidad
97	FILA_97	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H7-2015	H7.En el cuadro de mando de indicadores de 2015, se observa en el subproceso Servicio al Ciudadano de la Dirección General Territorial, los indicadores de Recursos: Apelación, Reposición, Quejas, Silencio Administrativo y Derecho de petición, tienen metas del 80%, presentan porcentajes de resultado y cumplimiento inferior al 70%, lo que evidencia cumplimiento parcial del Plan Acción 2015	El reporte de los indicadores de gestión de los procesos se realizaban de manera manual.	ACPM AC-MC-048 APLICATIVO SIGME	2. Verificar de acuerdo a la periodicidad de los indicadores, el análisis de datos reportados en los indicadores	Correos electrónicos en caso de evidenciar reportes inadecuados	100	2016/07/08	2016/12/29	24,86	100	Esta verificación, se realizó solo hasta noviembre de 2016. durante los meses de Diciembre 2016 a Junio de 2017 no se evidencia este seguimiento. sin embargo ya se incluyó en el aplicativo SIGME, la opción de Obsecciones, para que la Oficina de planeación retroalimente el estado de la medición y el analisis respectivo. Se recomienda formalizar el nuevo control.
98	FILA_98	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H7-2015	H7.En el cuadro de mando de indicadores de 2015, se observa en el subproceso Servicio al Ciudadano de la Dirección General Territorial, los indicadores de Recursos: Apelación, Reposición, Quejas, Silencio Administrativo y Derecho de petición, tienen metas del 80%, presentan porcentajes de resultado y cumplimiento inferior al 70%, lo que evidencia cumplimiento parcial del Plan Acción 2015	El reporte de los indicadores de gestión de los procesos se realizaban de manera manual.	ACPM AC-MC-048 APLICATIVO SIGME	3. Publicar semestralmente el cuadro integral de mando que exporta el aplicativo SIGME en el gestor de contenidos	Cuadro de mando publicado	100	2016/07/15	2017/01/20	27	100	Actividad cumplida: Se verifica la publicación de la información semestral; sin embargo se recomienda documentar éstos controles.
99	FILA_99	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H7-2015	H7.En el cuadro de mando de indicadores de 2015, se observa en el subproceso Servicio al Ciudadano de la Dirección General Territorial, los indicadores de Recursos: Apelación, Reposición, Quejas, Silencio Administrativo y Derecho de petición, tienen metas del 80%, presentan porcentajes de resultado y cumplimiento inferior al 70%, lo que evidencia cumplimiento parcial del Plan Acción 2015	El reporte de los indicadores de gestión de los procesos se realizaban de manera manual.	ACPM AC-MC-048 APLICATIVO SIGME	4. Verificar trimestralmente que los procesos reporten oportunamente los indicadores de gestión	Correo electronico	100	2016/07/08	2017/01/20	28	100	Esta verificación, se realizó solo hasta noviembre de 2016. durante los meses de Diciembre 2016 a Junio de 2017 no se evidencia este seguimiento. sin embargo ya se incluyó en el aplicativo SIGME, la opción de Obsecciones, para que la Oficina de planeación retroalimente el estado de la medición y el analisis respectivo. Se recomienda formalizar el nuevo control.

100	FILA_100	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H8-2015	H8.La DEyG no cumple con el objetivo misional de Gestionar información oportuna y con Calidad para beneficio de la Institución y grupos de interés. En SIGGESTION se reportan 40 Visitas integrales, en excel entregado por la DEyG no coincide, ni en PDF de rta a la observación	Diferencias en los reportes de SIGGESTIÓN debido a que en el aplicativo de Sistema de Gestión y Medición – Siggestion- se reportan 40 evaluaciones integrales realizadas a empresas prestadoras de servicios públicos, mientras tanto, en el formato Excel suministrado durante el procedimiento de auditorías las evaluación integrales	ACPM AC-IN-016 APLICATIVO SIGME	Verificar mensualmente reportado en siggestión	Acta reunión seguimiento mensual a los resultados del plan de acción.	4	2016/07/30	2016/12/15	19,71	4	Actividad Cumplida:Se remiten actas de asistencias de las reuniones de seguimiento al avance del plan de acción realizadas Agosto 25 de 2016, Septiembre 13 de 2016, Octubre 13 de 2016, Noviembre 18 de 2016 y Diciembre 15 de 2016. evidencias en el aplicativo SIGME. la OCI elaboro informe de gestión por dependencias a la Delegada evaluando periodo correspondiente de enero a junio 2017
101	FILA_101	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H8-2015	H8.La DEyG no cumple con el objetivo misional de Gestionar información oportuna y con Calidad para beneficio de la Institución y grupos de interés. En SIGGESTION se reportan 40 Visitas integrales, en excel entregado por la DEyG no coincide, ni en PDF de rta a la observación	Diferencias en los reportes de SIGGESTIÓN debido a que en el aplicativo de Sistema de Gestión y Medición – Siggestion- se reportan 40 evaluaciones integrales realizadas a empresas prestadoras de servicios públicos, mientras tanto, en el formato Excel suministrado durante el procedimiento de auditorías las evaluación integrales	ACPM AC-IN-016 APLICATIVO SIGME	Comparar trimestralmente reportado en siggestión con cada uno de los soportes asociado a cada una de las actividades relacionadas en el plan de acción.	Acta reunión seguimiento trimestral a los resultados del plan de acción.	1	2016/07/30	2016/12/15	19,71	1	Actividad Cumplida : SE efectuó seguimiento al plan de acción listado de asistencia en el expediente 2016200020800001E Seguimiento trimestral 13 octubre 2016.evidencias en SIGME .Se reporta mensualmente en Siggestión 2017 actividades ejecutadas por DEyG igualmente la OCI elaboro informe evaluación por dependencias a la DEyG evaluando periodo correspondiente de enero a junio 2017
102	FILA_102	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H9-2015	H9.La DEyG no cumple con el objetivo misional de Gestionar información oportuna y con Calidad para beneficio de la Institución y grupos de interés. En SIGGESTION se reportan 65 Visitas técnicas , se cargaron 64, y en excel entregado por la DEyG reportan 64 que no	Diferencias en los reportes de SIGGESTIÓN	ACPM AC-IN-018 APLICATIVO SIGME	Verificar mensualmente reportado en siggestión	Acta reunión seguimiento mensual a los resultados del plan de acción.	4	2016/07/30	2016/12/15	19,71	4	Actividad Cumplida:Se remiten actas de asistencias de las reuniones de seguimiento al avance del plan de acción realizadas Agosto 25 de 2016, Septiembre 13 de 2016, Octubre 13 de 2016, Noviembre 18 de 2016 y Diciembre 15 de 2016. evidencias en el aplicativo SIGME la OCI elaboro informe de gestión por dependencias a la Delegada evaluando periodo correspondiente de enero a junio 2017
103	FILA_103	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H9-2015	H9.La DEyG no cumple con el objetivo misional de Gestionar información oportuna y con Calidad para beneficio de la Institución y grupos de interés. En SIGGESTION se reportan 65 Visitas técnicas , se cargaron 64, y en excel entregado por la DEyG reportan 64 que no	Diferencias en los reportes de SIGGESTIÓN	ACPM AC-IN-018 APLICATIVO SIGME	Comparar trimestralmente reportado en siggestión con cada uno de los soportes asociado a cada una de las actividades relacionadas en el plan de acción.	Acta reunión seguimiento trimestral a los resultados del plan de acción.	1	2016/07/30	2016/12/15	19,71	1	Actividad Cumplida : SE efectuó seguimiento al plan de acción listado de asistencia en el expediente 2016200020800001E Seguimiento trimestral 13 octubre 2016.evidencias en SIGME .Se reporta mensualmente en Siggestión 2017 actividades ejecutadas por DEyG igualmente la OCI elaboro informe evaluación por dependencias a la DEyG evaluando periodo correspondiente de enero a junio 2017
104	FILA_104	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H10-2015	H10. Actividades no realizadas o registros no documentados tal como lo indica el "Procedimiento visitas técnicas a empresas prestadoras de servicios públicos domiciliarios" registrado en SIGME en el cual figuran las actividades y los registros que deben realizarse y quedar documentados en el cumplimiento de este procedimiento misional.	Deficiencias en el cargue y control de la información subida a los aplicativos de la entidad, lo que genera desviaciones del sistema de Gestión de Calidad, incumplimientos de los procedimientos no correspondientes y carencia de registros adecuados para la oportuna revisión y toma de decisiones al interior de la entidad y por los grupos de interés	ACPM AC-IN-020 APLICATIVO SIGME	Realizar entrenamiento al personal del procedimiento de "visitas técnicas a empresas prestadoras de servicios públicos domiciliarios"	Listado de Asistencia con los asistentes	1	2016/08/01	2016/08/30	4,14	1	Actividad Cumplida: Se realizo entrenamiento al personal del procedimiento de "visitas técnicas a empresas prestadoras de servicios públicos domiciliarios" Evidencias: Listado de asistencia a capacitación los días agosto 25 y septiembre 5 de 2016. Ubicados en carpeta compartida de la OCI y en aplicativo SIGME módulo ACPM AC-IN-20
105	FILA_105	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H10-2015	H10. Actividades no realizadas o registros no documentados tal como lo indica el "Procedimiento visitas técnicas a empresas prestadoras de servicios públicos domiciliarios" registrado en SIGME en el cual figuran las actividades y los registros que deben realizarse y quedar documentados en el cumplimiento de este procedimiento misional.	Deficiencias en el cargue y control de la información subida a los aplicativos de la entidad, lo que genera desviaciones del sistema de Gestión de Calidad, incumplimientos de los procedimientos no correspondientes y carencia de registros adecuados para la oportuna revisión y toma de decisiones al interior de la entidad y por los grupos de interés	ACPM AC-IN-020 APLICATIVO SIGME	Revisar mensualmente cada una de las visitas realizadas con el fin de verificar el cumplimiento de las actividades establecidas en el procedimiento	Acta con reunión de seguimiento a las actividades del procedimiento de visitas	4	2016/07/30	2016/12/15	19,71	4	Actividad Cumplida: Se remiten actas de asistencias de las reuniones de seguimiento realizadas para verificar el cargue de los informe a las visitas de inspección realizadas . Las evidencias se encuentran Ubicados en carpeta compartida de la OCI y en aplicativo SIGME módulo ACPM AC-IN-20

106	FILA_106	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H11-2015	H11. En las conciliaciones bancarias a 31 de diciembre de 2015, se observan notas débito por embargos sin aclarar con una antigüedad de más de cinco (5) meses por \$79 millones. Así mismo	Las consignación realizadas en los bancos no disponen de información para identificar las partidas	ACPM AC-TE-005 APLICATIVO SIGME	1. Depurar las consignaciones pendientes por identificar el tercero, notas debito por embargos y las registradas en la cuenta por Otros Pasivos - Recaudos por Identificar (290580).	Reporte del estado de cuenta Otros Pasivos	100	2016/07/18	2016/09/30	10,57	100	Actividad cumplida: A 30 de junio se tienen seis (6) consignaciones pendientes de indentificar por valor de \$467.403 de la vigencia 2015. Evidencias : AC-TE-005
107	FILA_107	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H11-2015	H11. En las conciliaciones bancarias a 31 de diciembre de 2015, se observan notas débito por embargos sin aclarar con una antigüedad de más de cinco (5) meses por \$79 millones. Así mismo	Las consignación realizadas en los bancos no disponen de información para identificar las partidas	ACPM AC-TE-005 APLICATIVO SIGME	2. Realizar la conciliación de las partidas identificadas mensualmente.	Formato diligenciado CG-F-004	100	2016/07/18	2016/09/30	10,57	100	Actividad cumplida: Depuración de partidas conciliatorias de 2013 y 2014. ACPM AC-TE-005 APLICATIVO SIGME
108	FILA_108	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H11-2015	H11. En las conciliaciones bancarias a 31 de diciembre de 2015, se observan notas débito por embargos sin aclarar con una antigüedad de más de cinco (5) meses por \$79 millones. Así mismo	Las consignación realizadas en los bancos no disponen de información para identificar las partidas	ACPM AC-TE-005 APLICATIVO SIGME	3. Gestionar las partidas no identificadas a través de llamadas telefónicas y correos electrónicos	Listado de llamadas telefónicas y correos electrónicos	100	2016/07/18	2016/09/30	10,57	100	Actividad cumplida: Una vez realizado el proceso de llamadas telefónicas y envío de correos electrónicos a los Bancos solicitando información de pagos para identificar el origen de las consignaciones. Evidencias ACPM AC-TE-005 APLICATIVO SIGME
109	FILA_109	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H11-2015	H11. En las conciliaciones bancarias a 31 de diciembre de 2015, se observan notas débito por embargos sin aclarar con una antigüedad de más de cinco (5) meses por \$79 millones. Así mismo	Las consignación realizadas en los bancos no disponen de información para identificar las partidas	ACPM AC-TE-005 APLICATIVO SIGME	4. Registrar las partidas identificadas mensualmente	SIIF y Finanzas Web	100	2016/07/18	2016/09/30	10,57	100	Actividad cumplida: Se realizó el proceso de identificación y registro mensual de consignaciones correspondientes a aplicación de pagos discriminados por concepto de contribuciones, multas e intereses, pagos por anticipos. Evidencias ACPM AC-TE-005 APLICATIVO SIGME
110	FILA_110	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H11-2015	H11. En las conciliaciones bancarias a 31 de diciembre de 2015, se observan notas débito por embargos sin aclarar con una antigüedad de más de cinco (5) meses por \$79 millones. Así mismo	Las consignación realizadas en los bancos no disponen de información para identificar las partidas	ACPM AC-TE-005 APLICATIVO SIGME	5. Realizar seguimiento mensual a las conciliaciones bancarias	Formato depurado CG-F-004	100	2016/07/18	2016/12/30	23,57	100	Actividad cumplida: se realizó el proceso de llamadas telefónicas y envío de correos electrónicos a los Bancos solicitando información de pagos para identificar el origen de las consignaciones, se tienen 20 consignaciones de las vigencias 2012 a 2015 por valor de \$24.515.990 que seran presentadas a comite de sostenibilidad para depuración. Evidencias ACPM AC-TE-005 APLICATIVO SIGME
111	FILA_111	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H12-2015	H12. Cuentas por Cobrar — Ajuste de Obligaciones Prestadores de Servicios. A 31 de diciembre de 2015, la Superintendencia no ajustó obligaciones de prestadores de servicios por \$657.6 millones, correspondiente una al fallo del Consejo de Estado a favor de Corelca disminuyendo la deuda en \$646.4 millones y otra abono por cruce de saldo a favor de la empresa	No se registro oportunamente el ajuste.	ACPM AC-GI-020 APLICATIVO SIGME	1. Registrar el ajuste correspondiente al fallo del Consejo de Estado a favor de Corelca.	Estado de cuenta del prestador	100	2016/07/25	2016/12/30	22,57	100	Actividad Cumplida: ajuste en aplicativo CXC de fallo a favor de Corp. Eléctrica Costa Atlantica, con información remitida por Grupo Defensa Judicial, comprobante contabilidad 123 - 979 por \$646.381.175 en febrero 2016, se realizó cruce anticipo año 2015 con contribución especial vigencia 2015 por \$ 11.188.000 correspondiente a ESP de Valledupar Evidencias en SIGME ACPM AC-GI-020
112	FILA_112	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H12-2015	H12. Cuentas por Cobrar — Ajuste de Obligaciones Prestadores de Servicios. A 31 de diciembre de 2015, la Superintendencia no ajustó obligaciones de prestadores de servicios por \$657.6 millones, correspondiente una al fallo del Consejo de Estado a favor de Corelca disminuyendo la deuda en \$646.4 millones y otra abono por cruce de saldo a favor de la empresa	No se registro oportunamente el ajuste.	ACPM AC-GI-020 APLICATIVO SIGME	2. Verificar que el fallo cuente con la documentación completa, para su debido registro	Reporte de fallos	1	2016/07/25	2016/12/30	22,57	1	Actividad Cumplida: verificación inf. correspondiente Fallo Consejo de Estado a favor de CORELCA en expediente virtual 2009132350900666E para realizar ajuste en el aplicativo CXC Se verificó procedencia de cruce anticipo por \$11.188.000 con liquidación de contribución especial 20155340044836 de ESP Valledupar y cruce en aplicativo de CXC Evidencia Evidencia en SIGME ACPM AC-GI-020
113	FILA_113	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H12-2015	H12. Cuentas por Cobrar — Ajuste de Obligaciones Prestadores de Servicios. A 31 de diciembre de 2015, la Superintendencia no ajustó obligaciones de prestadores de servicios por \$657.6 millones, correspondiente una al fallo del Consejo de Estado a favor de Corelca disminuyendo la deuda en \$646.4 millones y otra abono por cruce de saldo a favor de la empresa	No se registro oportunamente el ajuste.	ACPM AC-GI-020 APLICATIVO SIGME	3. Realizar seguimiento y analisis a los fallos antes del cierre de la vigencia.	Reporte de fallos	100	2016/07/25	2016/12/30	22,57	100	Actividad cumplida: se anexa cuadro de control de los fallos desfavorables que tienen devolución de dinero informados al grupo de contribuciones y cuentas por cobrar donde se realiza el seguimiento al tramite respectivo. Evidencia en SIGME ACPM AC-GI-020
114	FILA_114	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H13-2015	H13. Cartera Contribuciones Antigua. La cuenta Cuentas por Cobrar — Contribuciones (141610) a 31 de diciembre de 2015, continúa reflejando 63 partidas muy antiguas sin depurar de 35 prestadores de servicios por \$6.856.7 millones, debido a que la entidad no ha adelantado las acciones pertinentes a efectos de sanear la información contable como lo establece la Resolución No. 357 de 2008	Las obligaciones que se encuentran clasificadas en los estados financieros como incobrables no se han sometido a depuración contable, lo cual lleva a una sobrestimación de los estados contables.	ACPM AC-GF-002 APLICATIVO SIGME	1. Solicitar al Grupo de Cobro Coactivo y Contribuciones identificar las partidas a depurar de acuerdo al procedimiento CG-P-002 "PROCEDIMIENTO SANEAMIENTO CONTABLE"	Memorando	100	2016/07/19	2016/12/30	23,43	100	Actividad cumplida : Se envió comunicación a la jefe de oficina asesora jurídica, para solicitar las partidas a sanear y mediante Resolución 20165300068995 del 28/12/2016 se realizo la depuración de 42 partidas por valor de \$1.483.331.325,81. Evidencias en SIGME ACPM AC-GF-002

115	FILA_115	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H13-2015	H13. Cartera Contribuciones Antigua. La cuenta Cuentas por Cobrar — Contribuciones (141610) a 31 de diciembre de 2015, continúa reflejando 63 partidas muy antiguas sin depurar de 35 prestadores de servicios por \$6.856.7 millones, debido a que la entidad no ha adelantado las acciones pertinentes a efectos de sanear la información contable como lo establece la Resolución No. 357 de 2008	Las obligaciones que se encuentran clasificadas en los estados financieros como incobrables no se han sometido a depuración contable, lo cual lleva a una sobrestimación de los estados contables.	ACPM AC-GF-002 APLICATIVO SIGME	2. Convocar al Comité Técnico de Sostenibilidad Contable con el fin aprobar la depuración de las partidas.	Memorando	100	2016/07/25	2016/12/30	22,57	100	Actividad cumplida : Se realizó la convocatoria para comité de sostenibilidad para el 19 de diciembre de 2016. Evidencias en SIGME ACPM AC-GF-002.
116	FILA_116	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H13-2015	H13. Cartera Contribuciones Antigua. La cuenta Cuentas por Cobrar — Contribuciones (141610) a 31 de diciembre de 2015, continúa reflejando 63 partidas muy antiguas sin depurar de 35 prestadores de servicios por \$6.856.7 millones, debido a que la entidad no ha adelantado las acciones pertinentes a efectos de sanear la información contable como lo establece la Resolución No. 357 de 2008	Las obligaciones que se encuentran clasificadas en los estados financieros como incobrables no se han sometido a depuración contable, lo cual lleva a una sobrestimación de los estados contables.	ACPM AC-GF-002 APLICATIVO SIGME	3. Presentar ante el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable las partidas identificadas que se deben sanear.	Formato Estado de Cuenta" CG-F-022 Formato registro contable" CG-F-023 Certificado impacto Patrimonial CG-F-024 Ficha de evaluación técnica CG-F-013	100	2016/07/19	2016/12/30	23,43	100	Actividad cumplida : En comité de saneamiento contable efectuado el 19 de diciembre de 2016, la coordinación del grupo persuasivo y coactivo presentó 42 partidas a depurar por multas y contribuciones por valor de 1.483.331.325,81 las cuales fueron aprobadas para su correspondiente depuración. SIGME ACPM AC-GF-002.
117	FILA_117	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H13-2015	H13. Cartera Contribuciones Antigua. La cuenta Cuentas por Cobrar — Contribuciones (141610) a 31 de diciembre de 2015, continúa reflejando 63 partidas muy antiguas sin depurar de 35 prestadores de servicios por \$6.856.7 millones, debido a que la entidad no ha adelantado las acciones pertinentes a efectos de sanear la información contable como lo establece la Resolución No. 357 de 2008	Las obligaciones que se encuentran clasificadas en los estados financieros como incobrables no se han sometido a depuración contable, lo cual lleva a una sobrestimación de los estados contables.	ACPM AC-GF-002 APLICATIVO SIGME	4. Presentar ante el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable las partidas contables a sanear	Formato Estado de Cuenta" CG-F-022 Formato registro contable" CG-F-023 Certificado impacto Patrimonial CG-F-024 Ficha de evaluación técnica CG-F-013	100	2016/07/19	2016/12/30	23,43	100	Actividad cumplida : En comité de saneamiento contable efectuado el 19 de diciembre de 2016, se aprueba la depuración de 39 partidas por prescripción y 3 por pérdida de fuerza ejecutoria, según resolución 20165300068995 del 28 de diciembre de 2016. Evidencia en SIGME ACPM AC-GF-002.
118	FILA_118	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H13-2015	H13. Cartera Contribuciones Antigua. La cuenta Cuentas por Cobrar — Contribuciones (141610) a 31 de diciembre de 2015, continúa reflejando 63 partidas muy antiguas sin depurar de 35 prestadores de servicios por \$6.856.7 millones, debido a que la entidad no ha adelantado las acciones pertinentes a efectos de sanear la información contable como lo establece la Resolución No. 357 de 2008	Las obligaciones que se encuentran clasificadas en los estados financieros como incobrables no se han sometido a depuración contable, lo cual lleva a una sobrestimación de los estados contables.	ACPM AC-GF-002 APLICATIVO SIGME	5. Analizar los méritos para sanear las partidas, si son aprobadas por el comité se procederá a elaborar el proyecto del acto administrativo que aprueba el saneamiento contable para firma del Superintendente.	Resolución	1	2016/07/19	2016/12/30	23,43	1	Actividad cumplida: Se elabora acto administrativo mediante el cual se realiza la depuración de las partidas contables en comité técnico de sostenibilidad del sistema contable realizado el 19 de diciembre 2016. Evidencias en SIGME ACPM AC-GF-002
119	FILA_119	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H14-2015	H14. Aplicativo Cuentas por Cobrar. Con corte a 31 de diciembre de 2015, no fue posible verificar los saldos registrados en el libro auxiliar contable de las obligaciones consolidadas por contribución de 48 empresas prestadores de servicio por \$3.268.7 millones con los reportes de estados de cuenta que genera el aplicativo cuentas por cobrar, debido a las deficiencias que	Deficiencias en la generación del reporte de estado de cuenta en el aplicativo de Cuentas por Cobrar.	ACPM AC-GI-021 APLICATIVO SIGME	1. Solicitar a la Oficina de Informática incluir la parametrización de las fechas de corte para la generación de reportes	Memorando	100	2016/07/19	2016/07/29	1,43	100	Actividad cumplida: Solicitud soporte técnico a Informática Aranda - 62499, para generación de reporte de Estado de Cuenta en Aplicativo CXC con fecha de corte digitada por usuario. La puesta en producción del ajuste fue informado por nformatica y aprobado por la Coord de Contribuciones y CXC Evidencia:Correo en SIGME modulo ACPMs AC-GI-021
120	FILA_120	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H14-2015	H14. Aplicativo Cuentas por Cobrar. Con corte a 31 de diciembre de 2015, no fue posible verificar los saldos registrados en el libro auxiliar contable de las obligaciones consolidadas por contribución de 48 empresas prestadores de servicio por \$3.268.7 millones con los reportes de estados de cuenta que genera el aplicativo cuentas por cobrar, debido a las deficiencias que	Deficiencias en la generación del reporte de estado de cuenta en el aplicativo de Cuentas por Cobrar.	ACPM AC-GI-021 APLICATIVO SIGME	2. Solicitar a la Oficina de Informática informar a la coordinación de contribuciones todos los ajustes, actualizaciones y/o mantenimientos realizados en el aplicativo cuentas por cobrar.	Memorando	100	2016/07/19	2016/07/29	1,43	100	Actividad cumplida: Se realizaron los ajustes y actualizaciones en el aplicativo de cuentas por cobrar ACPM AC-GI-021

121	FILA_121	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H14-2015	H14. Aplicativo Cuentas por Cobrar. Con corte a 31 de diciembre de 2015, no fue posible verificar los saldos registrados en el libro auxiliar contable de las obligaciones consolidadas por contribución de 48 empresas prestadores de servicio por \$3.268.7 millones con los reportes de estados de cuenta que genera el aplicativo cuentas por cobrar, debido a las deficiencias que	Deficiencias en la generación del reporte de estado de cuenta en el aplicativo de Cuentas por Cobrar.	ACPM AC-GI-021 APLICATIVO SIGME	3. Generar mensualmente un reporte del estado de cuentas por cobrar y realizar la conciliación con el Grupo de Contabilidad	Reporte revisados	100	2016/07/19	2016/11/30	19,14	100	Actividad Cumplida: El Grupo de Contribuciones y CXC realiza conciliación mensual entre los aplicativos CXC, contabilidad y presupuesto para verificar información concerniente a ingresos y cartera en relación a movimientos y saldos de prestadores de SPD. Evidencias en expedientes virtuales Orfeo 2016534260101664E y 2016534260101601E. Como soporte se envía URL, de Orfeo ACPM AC-GI-021
122	FILA_122	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H14-2015	H14. Aplicativo Cuentas por Cobrar. Con corte a 31 de diciembre de 2015, no fue posible verificar los saldos registrados en el libro auxiliar contable de las obligaciones consolidadas por contribución de 48 empresas prestadores de servicio por \$3.268.7 millones con los reportes de estados de cuenta que genera el aplicativo cuentas por cobrar, debido a las deficiencias que	Deficiencias en la generación del reporte de estado de cuenta en el aplicativo de Cuentas por Cobrar.	ACPM AC-GI-021 APLICATIVO SIGME	4. Realizar seguimiento a la calidad de los reportes en el aplicativo Cuentas por Cobrar una vez la oficina de informática realice ajustes, actualizaciones y/o mantenimiento	Reporte revisados	100	2016/07/18	2016/11/30	19,29	100	Actividad cumplida: Se realizó verificación aleatoria de saldos de contribuciones e intereses de mora de prestadores para los meses julio agosto septiembre y octubre, detectando que los valores coinciden. Con esta actividad se pudo comprobar eficacia de la acción Evidencia Reportes de Julio. Agosto, septiembre SIGME ACPM AC-GI- 021
123	FILA_123	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H15-2015	H15. Contribuciones — Operaciones Reciprocas. La SSPD reportó a la CGN como operaciones reciprocas de la cuenta Deudores — Ingresos No Tributarios - Contribuciones 132 entidades deudoras por \$2.785.3 millones, de los cuales al efectuar el cruce con cada una de estas como entidades reciprocas, 109 de ellas no tienen registrado en el Pasivo dicha obligación que asciende a \$ 1.886,6 millones	La Contaduría General de la Nación al momento de consolidar la información de las operaciones reciprocas de las entidades contables públicas en sus sistemas de información, arrojan diferencias que no cumplen con las reglas de eliminación establecidas.	ACPM AC-CG-017 APLICATIVO SIGME	1. Realizar circularización con la totalidad de entidades públicas que generen operaciones reciprocas trimestralmente.	Correo electronico	100	2016/07/15	2017/01/30	28,43	100	Actividad cumplida: Circularización de cuentas reciprocas mediante correo electrónico Trimestral con archivo a reportar en Consolidador de Hacienda y Crédito Publico CHIP y solicitando confirmación del mismo. Evidencias Ubicadas en SIGME ACPM AC-CG-017 APLICATIVO SIGME
124	FILA_124	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H15-2015	H15. Contribuciones — Operaciones Reciprocas. La SSPD reportó a la CGN como operaciones reciprocas de la cuenta Deudores — Ingresos No Tributarios - Contribuciones 132 entidades deudoras por \$2.785.3 millones, de los cuales al efectuar el cruce con cada una de estas como entidades reciprocas, 109 de ellas no tienen registrado en el Pasivo dicha obligación que asciende a \$ 1.886,6 millones	La Contaduría General de la Nación al momento de consolidar la información de las operaciones reciprocas de las entidades contables públicas en sus sistemas de información, arrojan diferencias que no cumplen con las reglas de eliminación establecidas.	ACPM AC-CG-017 APLICATIVO SIGME	2. Oficiar a las 109 entidades donde se le indicara la diferencias presentadas y la forma como se deben registrar las operaciones reciprocas, haciendo énfasis en los anticipos de contribución.	Oficio de salida	100	2016/07/15	2017/01/30	28,43	100	Actividad cumplida: envío oficio a 438 entidades con operaciones reciprocas con la SSPD, informando diferencias. Una vez realizada la conciliación a 31 de marzo de 2017 se presenta un vir de \$33.818.257.952 correspondiente a operaciones por conciliar, diferencias que se presentan por: Empresas no reportan información, entidades se encuentran bajo el nuevo marco normativo y otros
125	FILA_125	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H15-2015	H15. Contribuciones — Operaciones Reciprocas. La SSPD reportó a la CGN como operaciones reciprocas de la cuenta Deudores — Ingresos No Tributarios - Contribuciones 132 entidades deudoras por \$2.785.3 millones, de los cuales al efectuar el cruce con cada una de estas como entidades reciprocas, 109 de ellas no tienen registrado en el Pasivo dicha obligación que asciende a \$ 1.886,6 millones	La Contaduría General de la Nación al momento de consolidar la información de las operaciones reciprocas de las entidades contables públicas en sus sistemas de información, arrojan diferencias que no cumplen con las reglas de eliminación establecidas.	ACPM AC-CG-017 APLICATIVO SIGME	3. Revisar el informe trimestral de la Contaduría General de la Nación - CGN e identificar las entidades que presentan diferencias y circularizarlas.	Correo electronico	100	2016/07/15	2017/01/30	28,43	100	Actividad cumplida: Revisión reportes trimestrales de operaciones reciprocas en página WEB de CGN, identificando partidas conciliatorias.
126	FILA_126	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H16-2015	H16. Bienes Devolutivos en Servicio e Inventario Físico. A 31 de diciembre de 2015, se presenta diferencia de \$64,3 millones entre los saldos de las subcuentas de Bienes Muebles Devolutivos en Servicio del balance por \$15.111,4 millones y el inventario físico por \$15.047,1 millones. Debido a las deficiencias de conciliación de saldos entre las áreas de contabilidad y	deficiencias de conciliación de saldos entre las áreas de contabilidad y almacén, lo que genera sobrestimación en las cuentas de Propiedad Planta y Equipo y Patrimonio por la diferencia presentada.	ACPM AC-AB-013 APLICATIVO SIGME	1. Realizar la conciliación de las cuentas "depreciación acumuladas de las edificaciones" y "propiedad planta y equipo y patrimonio"	Conciliaciones	100	2016/08/01	2017/06/27	26,14	100	Actividad cumplida. Expediente 2016536130200001E conciliación diciembre página 5 bienes en servicio \$29,617,200,682,74. Expediente 2017536130200001E conciliación almacén e inventarios y depreciación a 31/05/2017 radicado 20175360051103 anexo 0001, pág 3 bienes en servicio saldo \$38,625,373,12,33 diferencia \$ 0.00

127	FILA_127	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H16-2015	H16. Bienes Devolutivos en Servicio e Inventario Físico. A 31 de diciembre de 2015, se presenta diferencia de \$64,3 millones entre los saldos de las subcuentas de Bienes Muebles Devolutivos en Servicio del balance por \$15.111,4 millones y el inventario físico por \$15.047,1 millones. Debido a las deficiencias de conciliación de saldos entre las áreas de contabilidad y	deficiencias de conciliación de saldos entre las áreas de contabilidad y almacén, lo que genera sobrestimación en las cuentas de Propiedad Planta y Equipo y Patrimonio por la diferencia presentada.	ACPM AC-AB-013 APLICATIVO SIGME	2. Realizar reuniones periódicas con el Grupo de Contabilidad y el Grupo de Almacén de Inventarios para hacer pruebas y revisar que los saldos estén conciliados	Control de asistencia de las reuniones	100	2016/08/15	2017/06/27	24	100	Actividad cumplida. Se realizan reuniones con informática y el grupo de contabilidad y administración de bienes, para efectuar las conciliaciones. Verificación controles de asistencia debidamente diligenciados y firmados, se aportan Reportes SIF Nación comprobante contable, balance detallado RF Web. Actas en SIGME modulo ACPM.
128	FILA_128	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H17-2015	H17. En el inventario físico se observa un error en la sumatoria de los valores que conforman los bienes muebles en bodega (163700) que registra un saldo de \$336,4 millones y al efectuar la verificación de la misma arrojó un saldo de \$401,2 millones, generando una diferencia de \$64,8 millones. Así mismo, el valor de \$401,2 millones, difiere con el saldo del auxiliar que refleja	Falta de revisión y análisis de la información en el momento de generarla	ACPM AC-AB-014 APLICATIVO SIGME	1. Elaborar una circular interna en la cual se indique que toda la información contable solicitada por los entes de control debe estar validada entre el área encargada y el Grupo de Contabilidad de la Entidad	Circular	100	2016/08/01	2016/08/31	4,29	100	Actividad cumplida: Se elaboró la circular dando lineamientos sobre entrega de información financiera para garantizar su confiabilidad. Se socializó.
129	FILA_129	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H17-2015	H17. En el inventario físico se observa un error en la sumatoria de los valores que conforman los bienes muebles en bodega (163700) que registra un saldo de \$336,4 millones y al efectuar la verificación de la misma arrojó un saldo de \$401,2 millones, generando una diferencia de \$64,8 millones. Así mismo, el valor de \$401,2 millones, difiere con el saldo del auxiliar que refleja	Falta de revisión y análisis de la información en el momento de generarla	ACPM AC-AB-014 APLICATIVO SIGME	2. Socializar la circular a los funcionarios y contratistas	Comunicaciones internas	100	2016/09/01	2016/09/16	2,14	100	Actividad cumplida: Comunicación Interna No. 20165000000184, del 13/09/2016. Asunto Información Financiera "... me permito recordar que la única dependencia autorizada para suministrar información de tipo financiero oficial propia de la Superservicios, es la Dirección Financiera".
130	FILA_130	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H17-2015	H17. En el inventario físico se observa un error en la sumatoria de los valores que conforman los bienes muebles en bodega (163700) que registra un saldo de \$336,4 millones y al efectuar la verificación de la misma arrojó un saldo de \$401,2 millones, generando una diferencia de \$64,8 millones. Así mismo, el valor de \$401,2 millones, difiere con el saldo del auxiliar que refleja	Falta de revisión y análisis de la información en el momento de generarla	ACPM AC-AB-014 APLICATIVO SIGME	3. Realizar periódicamente la revisión de la sumatoria de los bienes e inmuebles en la bodega y conciliarla con el Grupo de Contabilidad	Conciliaciones	100	2016/08/01	2016/12/30	21,57	100	Actividad cumplida. Conciliación de bienes servibles en bodega no presenta diferencia. Expediente 2017536130200001E conciliación almacén e inventarios a 31/05/2017 radicado 20175360051103 anexo 0001, pág 3 bienes servibles en bodega saldo \$0,00.
131	FILA_131	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H18-2015	H18. Inventario Físico Edificaciones – Mejoras. Se observa una diferencia de \$1.915,8 millones entre el saldo de la subcuenta de Edificios y Casas (164001) por \$14.800,9 millones y el inventario físico por \$12.885,1 millones, debido a que el almacén no incorporó en el inventario físico, el valor de las mejoras de los bienes inmuebles de acuerdo al acta de terminación	Falta de incorporación de las mejoras realizadas a los bienes e inmuebles en la subcuenta de Edificios y Casas.	ACPM AC-AB-015 APLICATIVO SIGME	1. Revisar y cuantificar las mejoras realizadas a los bienes e inmuebles en ejecución del contrato 693 de 2014	Control de asistencia	100	2016/08/01	2016/08/31	4,29	100	Actividad cumplida: Informe ejecutivo identificación de mejoras contrato 693 de 201, edificio de la Cra 18 # 84-35 Bogotá. Contrato 693 por \$1.743.161.660, contrato 711-14 interventoría \$172.699.916. Vir total \$1.915.861.576. Control de asistencia del 23/08/2016: asunto mejoras inmueble cra.. 18 con 84. Se totalizo los costos directos de la obra y del 24/08/2016. incorporados cuenta
132	FILA_132	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H18-2015	H18. Inventario Físico Edificaciones – Mejoras. Se observa una diferencia de \$1.915,8 millones entre el saldo de la subcuenta de Edificios y Casas (164001) por \$14.800,9 millones y el inventario físico por \$12.885,1 millones, debido a que el almacén no incorporó en el inventario físico, el valor de las mejoras de los bienes inmuebles de acuerdo al acta de terminación	Falta de incorporación de las mejoras realizadas a los bienes e inmuebles en la subcuenta de Edificios y Casas.	ACPM AC-AB-015 APLICATIVO SIGME	2. Identificar e incorporar en el inventario físico las mejoras realizadas a los bienes e inmuebles de la Entidad	Inventario actualizado	100	2016/08/01	2016/11/18	15,57	100	Actividad cumplida. Hoja de vida del bien inclusión de las mejoras por rf web edificio calle 84 placa 8012-5 actualizados valores compra, depreciación, ajustados, adiciones y mejoras de acuerdo con los soportes SIGME. Se encuentra incorporado el valor de las mejoras en la cuenta 164001.

133	FILA_133	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H18-2015	H18. Inventario Físico Edificaciones — Mejoras. Se observa una diferencia de \$1.915,8 millones entre el saldo de la subcuenta de Edificios y Casas (164001) por \$14.800,9 millones y el inventario físico por \$12.885,1 millones, debido a que el almacén no incorporó en el inventario físico, el valor de las mejoras de los bienes inmuebles de acuerdo al acta de terminación	Falta de incorporación de las mejoras realizadas a los bienes e inmuebles en la subcuenta de Edificios y Casas.	ACPM AC-AB-015 APLICATIVO SIGME	3. Realizar la conciliación de la subcuenta edificios y casas	Conciliaciones	100	2016/08/01	2016/12/23	20,57	100	Actividad cumplida. Expediente 2017536130200001E conciliación almacén-contabilidad a 31/05/2017 radicado 20175360051103 anexo 0001, pág 6, 7 y 8 no se presentan diferencias Saldo cuenta a 31/12/2016 164001 edificios y casas \$7.864.054.670.17, saldo a 30/05/2017 \$14.496.508.245.03 se incorporaron mejoras escaleras sede calle 84.
134	FILA_134	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H19-2015	H19. Depreciación Acumulada Bienes Muebles en Bodega y en Servicio. La Depreciación acumulada de los bienes muebles en servicio y bodega presenta diferencia de \$125.4 millones entre el saldo contable por \$10.341,6 millones y el inventario físico por \$10,467 millones, según la Superintendencia, por la no entrega completa de la información del inventario oficial a	Falta de revisión y análisis de la información en el momento de generarla	ACPM AC-AB-014 APLICATIVO SIGME	1. Elaborar una circular interna en la cual se indique que toda la información contable solicitada por los entes de control debe estar validada entre el área encargada y el Grupo de Contabilidad de la Entidad	Circular	100	2016/08/01	2016/08/31	4,29	100	Actividad cumplida: Se elaboró la circular 20165000000184 y se socializó lineamientos entrega de información financiera.
135	FILA_135	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H19-2015	H19. Depreciación Acumulada Bienes Muebles en Bodega y en Servicio. La Depreciación acumulada de los bienes muebles en servicio y bodega presenta diferencia de \$125.4 millones entre el saldo contable por \$10.341,6 millones y el inventario físico por \$10,467 millones, según la Superintendencia, por la no entrega completa de la información del inventario oficial a	Falta de revisión y análisis de la información en el momento de generarla	ACPM AC-AB-014 APLICATIVO SIGME	2. Socializar la circular a los funcionarios y contratistas	Comunicaciones internas	100	2016/09/01	2016/09/16	2,14	100	Actividad cumplida: Se socializó por medio de comunicaciones internas de la circular 20165000000184, el día 13 de septiembre de 2016. Asunto Información Financiera "... me permito recordar que la única dependencia autorizada para suministrar información de tipo financiero oficial propia de la Superservicios, es la Dirección Financiera".
136	FILA_136	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H19-2015	H19. Depreciación Acumulada Bienes Muebles en Bodega y en Servicio. La Depreciación acumulada de los bienes muebles en servicio y bodega presenta diferencia de \$125.4 millones entre el saldo contable por \$10.341,6 millones y el inventario físico por \$10,467 millones, según la Superintendencia, por la no entrega completa de la información del inventario oficial a	Falta de revisión y análisis de la información en el momento de generarla	ACPM AC-AB-014 APLICATIVO SIGME	3. Realizar periódicamente la revisión de la sumatoria de los bienes e inmuebles en la bodega y conciliarla con el Grupo de Contabilidad	Conciliaciones	100	2016/08/01	2016/12/30	21,57	100	Actividad cumplida. Conciliación Expediente 2017536130200001E conciliación almacén a 31/05/2017 radicado 20175360051103 anexo 0001, pág 6 no se presentan diferencias. Depreciación Acumulada Bienes Muebles en servicio saldo contable a 31/12/2016 \$3.827.589.820.32 y saldo contable a 30/05/2017 por \$4.130.283.408.82.
137	FILA_137	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H20-2015	H20. Llama la atención que la Depreciación Acumulada de las Edificaciones (168501) que refleja el balance y el inventario físico es de \$3.442,8 millones, sin embargo, su costo histórico o de adquisición es diferente, ya que presentan saldos por \$14.800,9 millones y \$12.885,1 millones respectivamente. Situación que se debe a la falta de conciliación entre estos dos	deficiencias de conciliación de saldos entre las áreas de contabilidad y almacén, lo que genera sobrestimación en las cuentas de Propiedad Planta y Equipo y Patrimonio por la diferencia presentada.	ACPM AC-AB-013 APLICATIVO SIGME	1. Realizar la conciliación de las cuentas "depreciación acumuladas de las edificaciones" y "propiedad planta y equipo y patrimonio"	Conciliaciones	100	2016/08/01	2017/06/27	26,14	100	Actividad cumplida. Conciliación se encuentran los auxiliares contables Expediente 2017536130200001E conciliación almacén a 31/05/2017 radicado 20175360051103 anexo 0001, pág 6 no se presentan diferencias en depreciación
138	FILA_138	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H20-2015	H20. Llama la atención que la Depreciación Acumulada de las Edificaciones (168501) que refleja el balance y el inventario físico es de \$3.442,8 millones, sin embargo, su costo histórico o de adquisición es diferente, ya que presentan saldos por \$14.800,9 millones y \$12.885,1 millones respectivamente. Situación que se debe a la falta de conciliación entre estos dos	deficiencias de conciliación de saldos entre las áreas de contabilidad y almacén, lo que genera sobrestimación en las cuentas de Propiedad Planta y Equipo y Patrimonio por la diferencia presentada.	ACPM AC-AB-013 APLICATIVO SIGME	2. Realizar reuniones periódicas con el Grupo de Contabilidad y el Grupo de Almacén de inventarios para hacer pruebas y revisar que los saldos estén conciliados	Control de asistencia de las reuniones	100	2016/08/15	2017/06/27	24,14	100	Actividad cumplida. Se realizan reuniones con Informática y el grupo contabilidad e Inventarios, para efectuar las conciliaciones, controles de asistencia debidamente diligenciados y firmados. Depreciación Acumulada de las Edificaciones cuenta 168501 saldo a 31/12/2016 \$3.626.434.608.14 y a 30/05/2017 \$3.747.238.843.54. Conciliación a 30/05/2017 no se presentan diferencias.

139	FILA_139	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H21-2015	H21.Equipos Servidores. De acuerdo con la ejecución del contrato No. 669 de 2015, la Superintendencia adquirió 14 servidores, un sistema de almacenamiento y un enclosure por \$1.337.2 millones, de los cuales se observa que la certificación entregada por la Oficina de Informática y la factura de venta no corresponde con el comprobante de entrada de almacén y el inventario	Debilidades en el registro de entrada de los bienes al Almacén.	ACPM AC-AB-016 APLICATIVO SIGME	1. Proyectar y socializar circular interna recordando a los supervisores de los contratos los requisitos a tener en cuenta para la entrada de los bienes al almacén de acuerdo con los lineamientos establecidos en el Manual de Administración de Bienes numeral 5.3	Circular	100	2016/08/01	2016/09/30	8,57	100	Actividad cumplida: Se elaboró la circular interna 2016500000194 del 20 de septiembre de 2016, recordando a los supervisores de los contratos los requisitos a tener en cuenta para la entrada de los bienes al almacén de acuerdo con el Manual de Administración de Bienes numeral 5.3, se socializó a través de comunicaciones internas el día 23 de septiembre de 2016.
140	FILA_140	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H21-2015	H21.Equipos Servidores. De acuerdo con la ejecución del contrato No. 669 de 2015, la Superintendencia adquirió 14 servidores, un sistema de almacenamiento y un enclosure por \$1.337.2 millones, de los cuales se observa que la certificación entregada por la Oficina de Informática y la factura de venta no corresponde con el comprobante de entrada de almacén y el inventario	Debilidades en el registro de entrada de los bienes al Almacén.	ACPM AC-AB-016 APLICATIVO SIGME	2. Realizar una socialización del manual de administración de bienes de numeral 5.3	Control de asistencia	100	2016/09/01	2016/09/30	4,14	100	Actividad cumplida: 27/09/2016 socialización del numeral 5.3 del manual administración de bienes AB-M-001 al personal del Grupo de Almacén e Inventarios. Con el fin de verificar la eficacia de esta actividad se prueba aleatoria de entrada de bienes al Almacén de acuerdo con la actividad 3, con el fin de verificar la identificación y registro de acuerdo con el manual.
141	FILA_141	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H21-2015	H21.Equipos Servidores. De acuerdo con la ejecución del contrato No. 669 de 2015, la Superintendencia adquirió 14 servidores, un sistema de almacenamiento y un enclosure por \$1.337.2 millones, de los cuales se observa que la certificación entregada por la Oficina de Informática y la factura de venta no corresponde con el comprobante de entrada de almacén y el inventario	Debilidades en el registro de entrada de los bienes al Almacén.	ACPM AC-AB-016 APLICATIVO SIGME	3. Hacer prueba aleatoria de entrada de bienes al Almacén, verificando que los requisitos de entrada estén completos y correctos	Control de asistencia	100	2016/10/03	2016/12/30	12,57	100	Actividad cumplida. 28/12/2016 verificación entradas realizadas acorde requisitos manual admon bienes 5.3. OCI radicado 20171400035423 de 30/04/2017, rutina de auditoria de bienes y entradas de almacén, del 01/01/2017 a 31/03/2017, las certificaciones emitidas por parte del Coordinador del Grupo de Almacén e Inventarios se encuentran acordes con las entradas de almacén.
142	FILA_142	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H21-2015	H21.Equipos Servidores. De acuerdo con la ejecución del contrato No. 669 de 2015, la Superintendencia adquirió 14 servidores, un sistema de almacenamiento y un enclosure por \$1.337.2 millones, de los cuales se observa que la certificación entregada por la Oficina de Informática y la factura de venta no corresponde con el comprobante de entrada de almacén y el inventario	Debilidades en el registro de entrada de los bienes al Almacén.	ACPM AC-AB-016 APLICATIVO SIGME	4. Designar a otro funcionario o contratista del Grupo de Almacén e Inventarios diferente al que realiza el registro de entradas de los bienes antes de la firma del Coordinador del Grupo para que verifique que la información reportada esta acorde con el numeral 5.3 del manual de administración de bienes en el mes de Diciembre	Visto bueno en las entradas verificadas	100	2016/12/01	2017/01/31	8,71	100	Actividad cumplida. OCI radicado 20171400035423 de 30/04/2017, rutina de auditoria de bienes y entradas de almacén, del 01/01/2017 a 31/03/2017, las certificaciones emitidas por parte del Coordinador del Grupo de Almacén e Inventarios se encuentran acordes con las entradas de almacén. Debidamente firmadas.
143	FILA_143	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H22-2015	H22. Análisis Técnico de las Demandas en Contra de la Entidad. Se provisionó por concepto de demandas de Corelca y Termobarranquilla \$1.885.6 millones, en las que se solicita revocar las resoluciones de la SSPD Nos. 20075340006206 y 20095340012496 respectivamente, que ordenaban el pago de la	La SSPD tuvo que pagar valores por concepto de sentencias judiciales que no se encontraban provisionadas presupuestalmente dentro del pasivo contingente	ACPM AC-RJ-007 APLICATIVO SIGME	1. Realizar la revisión de criterios para el registro contable de los pasivos contingentes tomando como punto de partida los parámetros establecidos por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado	Documento de diagnostico	100	2016/08/01	2016/10/14	10,57	100	Aun cuando se realizaron las actividades previstas en la ACPM, estas no aportan a la eliminación de la debilidad detectada, puesto que en auditoria de gestión se evidenció diferencias entre el valor calculado en los aplicativos y el registro en la cuenta de provisiones. rad 20171400049453
144	FILA_144	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H22-2015	H22. Análisis Técnico de las Demandas en Contra de la Entidad. Se provisionó por concepto de demandas de Corelca y Termobarranquilla \$1.885.6 millones, en las que se solicita revocar las resoluciones de la SSPD Nos. 20075340006206 y 20095340012496 respectivamente, que ordenaban el pago de la	La SSPD tuvo que pagar valores por concepto de sentencias judiciales que no se encontraban provisionadas presupuestalmente dentro del pasivo contingente	ACPM AC-RJ-007 APLICATIVO SIGME	2. Actualizar el Instructivo de Valoración del Pasivo conforme al resultado del análisis efectuado	Instructivo actualizado	100	2016/10/18	2016/12/16	8,43	100	Se realizó la actualización al instructivo Código RJ-001 Versión 02 sin embargo en la aplicación del mismo se evidencia diferencias entre el vir calculado en los aplicativos y el registrado en la cuenta provisiones como se evidencia en auditoria de gestión rad 20171400049453
145	FILA_145	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H23-2015	H23.Fallos Sentencias, En la vigencia de 2015 la Superintendencia pagó 17 fallos de sentencias en contra por valor de \$7.341.8 millones, de los cuales ninguno estaba provisionado, debido a que la Oficina Jurídica no aplicó para estos procesos una metodología de reconocido valor técnico para que se hubiera tenido en cuenta en la etapa de reconocimiento contable	La SSPD tuvo que pagar valores por concepto de sentencias judiciales que no se encontraban provisionadas presupuestalmente dentro del pasivo contingente	ACPM AC-RJ-007 APLICATIVO SIGME	1. Realizar la revisión de criterios para el registro contable de los pasivos contingentes tomando como punto de partida los parámetros establecidos por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado	Documento de diagnostico	100	2016/08/01	2016/10/14	10,57	100	Aun cuando se realizaron las actividades previstas en la ACPM, estas no aportan a la eliminación de la debilidad detectada, puesto que en auditoria de gestión se evidenció diferencias entre el valor calculado en los aplicativos y el registro en la cuenta de provisiones. rad 20171400049453

146	FILA_146	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H23-2015	H23.Fallos Sentencias, En la vigencia de 2015 la Superintendencia pagó 17 fallos de sentencias en contra por valor de \$7.341.8 millones, de los cuales ninguno estaba provisionado, debido a que la Oficina Jurídica no aplicó para estos procesos una metodología de reconocido valor técnico para que se hubiera tenido en cuenta en la etapa de reconocimiento contable	La SSPD tuvo que pagar valores por concepto de sentencias judiciales que no se encontraban provisionadas presupuestalmente dentro del pasivo contingente	ACPM AC-RJ-007 APLICATIVO SIGME	2. Actualizar el Instructivo de Valoración del Pasivo conforme al resultado del análisis efectuado	Instructivo actualizado	100	2016/10/18	2016/12/16	8,43	100	Se realizó la actualización al instructivo Código RJ-001 Versión 02 sin embargo en la aplicación del mismo se evidencia diferencias entre el vir calculado en los aplicativos y el registrado en la cuenta provisiones como se evidencia en auditoria de gestión rad 20171400049453
147	FILA_147	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H24-2015	H24. Registro Contable Ajuste Partida Global. En el mes de junio de 2015 Se observa en el sistema SIF un ajuste débito a la cuenta Provisión para Contingencias - litigios y Demandas (271005) por \$6.655.2 millones, figurando como tercero el NIT de la misma Superintendencia sin que se detalle las partidas individuales que se ajustaron. Esta situación se debe a	Se hace un registro global por todas las partidas de los procesos en curso a provisionar que cumplen con la metodología técnica establecida, en el SIF Nación II.	ACPM AC-CG-018 APLICATIVO SIGME	1. Solicitar concepto por correo a la Contaduría General de la Nación donde se conceptúe si el registro de las provisiones debe ser individual o global.	Correo de solicitud de concepto a la CGN	100	2016/07/15	2016/08/31	6,71	100	Aun cuando se realizaron las actividades previstas en la ACPM, estas no aportan a la eliminación de la debilidad detectada, puesto que en auditoria de gestión se evidenció diferencias entre el valor calculado en los aplicativos y el registro en la cuenta de provisiones. rad 20171400049453
148	FILA_148	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H24-2015	H24. Registro Contable Ajuste Partida Global. En el mes de junio de 2015 Se observa en el sistema SIF un ajuste débito a la cuenta Provisión para Contingencias - litigios y Demandas (271005) por \$6.655.2 millones, figurando como tercero el NIT de la misma Superintendencia sin que se detalle las partidas individuales que se ajustaron. Esta situación se debe a	Se hace un registro global por todas las partidas de los procesos en curso a provisionar que cumplen con la metodología técnica establecida, en el SIF Nación II.	ACPM AC-CG-018 APLICATIVO SIGME	2. Dar cumplimiento a los lineamientos conceptuados por la CGN de acuerdo al concepto solicitado.	Concepto emitido por la CGN	100	2016/09/01	2016/09/30	4,14	100	Se realizó la actualización al instructivo Código RJ-001 Versión 02 sin embargo en la aplicación del mismo se evidencia diferencias entre el vir calculado en los aplicativos y el registrado en la cuenta provisiones como se evidencia en auditoria de gestión rad 20171400049453
149	FILA_149	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H25-2015	H25. Demanda Fallo Primera Instancia. La Superintendencia no provisionó en la vigencia de 2015, un fallo en contra en primera instancia a favor de Termotasajero S.A. E.S.P. donde se le ordena la devolución de \$1.817.1 millones por pago en exceso de la contribución especial. Según la entidad, esto se debe a que no se provisiona por cuanto no está dentro de los lineamientos del	La SSPD tuvo que pagar valores por concepto de sentencias judiciales que no se encontraban provisionadas presupuestalmente dentro del pasivo contingente	ACPM AC-RJ-007 APLICATIVO SIGME	1. Realizar la revisión de criterios para el registro contable de los pasivos contingentes tomando como punto de partida los parámetros establecidos por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado	Documento de diagnostico	100	2016/08/01	2016/10/14	10,57	100	Aun cuando se realizaron las actividades previstas en la ACPM, estas no aportan a la eliminación de la debilidad detectada, puesto que en auditoria de gestión se evidenció diferencias entre el valor calculado en los aplicativos y el registro en la cuenta de provisiones. rad 20171400049453
150	FILA_150	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H25-2015	H25. Demanda Fallo Primera Instancia. La Superintendencia no provisionó en la vigencia de 2015, un fallo en contra en primera instancia a favor de Termotasajero S.A. E.S.P. donde se le ordena la devolución de \$1.817.1 millones por pago en exceso de la contribución especial. Según la entidad, esto se debe a que no se provisiona por cuanto no está dentro de los lineamientos del	La SSPD tuvo que pagar valores por concepto de sentencias judiciales que no se encontraban provisionadas presupuestalmente dentro del pasivo contingente	ACPM AC-RJ-007 APLICATIVO SIGME	2. Actualizar el Instructivo de Valoración del Pasivo conforme al resultado del análisis efectuado	Instructivo actualizado	100	2016/10/18	2016/12/16	8,43	100	Se realizó la actualización al instructivo Código RJ-001 Versión 02 sin embargo en la aplicación del mismo se evidencia diferencias entre el vir calculado en los aplicativos y el registrado en la cuenta provisiones como se evidencia en auditoria de gestión rad 20171400049453
151	FILA_151	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H26-2015	H26. Gastos Intereses e Indexaciones de Fallos de Sentencias. A 31 de diciembre de 2015 la ejecución presupuestal de Gastos de Sentencias y Conciliaciones refleja pagos por este concepto de \$7.341.8 millones, mientras en la cuenta contable Gastos Sentencias	El aplicativo SIF NACION II no cuenta con la parametrización para individualizar o registrar por auxiliar en la cuenta 581888 los intereses de las sanciones de vigencias anteriores.	ACPM AC-CG-019 APLICATIVO SIGME	1. Solicitar concepto por correo a la Contaduría General de la Nación exponiendo la observación realizada a la cuenta 581588, en cuanto a la individualización por tercero de los intereses generados en las sentencias	Correo de solicitud de concepto a la CGN	100	2016/07/15	2016/07/29	2	100	Actividad Cumplida: Se envió correo electrónico el 11 de Julio de 2016 a (CGN) el cual Genero el siguiente Radicado CGN-20165500047642 Evidencia ubicada en SIGME ACPM: AC-CG-019 ACTIVIDAD No 1.
152	FILA_152	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H26-2015	H26. Gastos Intereses e Indexaciones de Fallos de Sentencias. A 31 de diciembre de 2015 la ejecución presupuestal de Gastos de Sentencias y Conciliaciones refleja pagos por este concepto de \$7.341.8 millones, mientras en la cuenta contable Gastos Sentencias	El aplicativo SIF NACION II no cuenta con la parametrización para individualizar o registrar por auxiliar en la cuenta 581888 los intereses de las sanciones de vigencias anteriores.	ACPM AC-CG-019 APLICATIVO SIGME	2. Dar cumplimiento a los lineamientos conceptuados por la CGN de acuerdo al concepto solicitado.	Concepto emitido por la CGN	100	2016/09/01	2016/09/30	4,14	100	Actividad cumplida: Se realizó el ajuste de acuerdo al concepto, reclasificando de la cuenta 581588 gastos de admin. a la cuenta 580109 creditos judiciales y/o 511166 costas procesales, por valor de \$62.6 millones. Evidencias: Concepto de la CGN Radicado 20165290607192 y el ajuste # 29512 reclasificación cuenta del gasto.

153	FILA_153	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H27-2015	H27. Apropriación Recursos Para sentencias y Conciliaciones. En la vigencia de 2015, la Superintendencia no apropió los recursos suficientes para realizar los pagos de los fallos de los procesos en su contra, ya que la apropiación presupuestal fue de \$884.0 millones, presentando un pasivo estimado de contingencia a junio 30 de 2015 por \$16.043.2 millones.	No se estimo el valor apropiado para cubrir el pago de los fallos.	ACPM AC-EG-016 APLICATIVO SIGME	1. Realizar la apropiación necesaria para cubrir la totalidad de los recursos requeridos para gestionar los pagos de los fallos de los procesos en contra de la entidad	Reporte de pasivo contingente/provisión	100	2016/07/25	2016/12/30	22,57	100	La Oficina Jurídica solicitó a Financiera un presupuesto de \$19,999,492,89,49 para provisión contingente, sin embargo la apropiación depende de la aprobación del presupuesto por Min hacienda, el cual solo aprobó apropiación de \$8,142,106,019,00
154	FILA_154	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H27-2015	H27. Apropriación Recursos Para sentencias y Conciliaciones. En la vigencia de 2015, la Superintendencia no apropió los recursos suficientes para realizar los pagos de los fallos de los procesos en su contra, ya que la apropiación presupuestal fue de \$884.0 millones, presentando un pasivo estimado de contingencia a junio 30 de 2015 por \$16.043.2 millones.	No se estimo el valor apropiado para cubrir el pago de los fallos.	ACPM AC-EG-016 APLICATIVO SIGME	2. Solicitar a la Oficina Asesora Jurídica el presupuesto estimado para cubrir el pago de los fallos	Memorando	100	2016/07/25	2016/12/30	22,57	100	Actividad cumplida:La Oficina Jurídica solicitó a Financiera un presupuesto de \$19,999,492,89,49 para provisión contingente, sin embargo la apropiación depende de la aprobación del presupuesto por Min hacienda, el cual solo aprobó apropiación de \$8,142,106,019,00. El valor de pagos de sentencias a dic de 2016 fué de 14,096 mill por concepto de capital
155	FILA_155	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H27-2015	H27. Apropriación Recursos Para sentencias y Conciliaciones. En la vigencia de 2015, la Superintendencia no apropió los recursos suficientes para realizar los pagos de los fallos de los procesos en su contra, ya que la apropiación presupuestal fue de \$884.0 millones, presentando un pasivo estimado de contingencia a junio 30 de 2015 por \$16.043.2 millones.	No se estimo el valor apropiado para cubrir el pago de los fallos.	ACPM AC-EG-016 APLICATIVO SIGME	3. Incluir en el anteproyecto de presupuesto la totalidad de los recursos solicitados por la Oficina Asesora Jurídica.	Anteproyecto	100	2016/07/25	2016/12/30	22,57	100	La Oficina Jurídica solicitó a Financiera un presupuesto de \$19,999,492,89,49 para provisión contingente, sin embargo la apropiación depende de la aprobación del presupuesto por Min hacienda, el cual solo aprobó apropiación de \$8,142,106,019,00
156	FILA_156	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H28-2015	H28. Gastos de Viáticos y Viaje.La ejecución presupuestal de Gastos de viáticos y viaje en la vigencia de 2015 asciende a \$2.367.4 millones, valor que no corresponde con el informe de Comisiones de Servicio que refleja un saldo de \$1.861.4 millones, presentando una diferencia de \$506.0 millones frente al saldo contable que registra un saldo de \$1.400.3 millones en	Falta de revisión y análisis de la información en el momento de generarla	ACPM AC-GH-035 APLICATIVO SIGME	1. Elaborar una circular interna en la cual se indique que toda la información contable solicitada por los entes de control debe estar validada entre el área encargada y el Grupo de Contabilidad de la Entidad	Circular	100	2016/08/01	2016/08/31	4,29	100	Se proyectó la circular 20165000000184, impartiendo directriz sobre la entrega de información financiera a terceros Evidencias SIGME ACPM AC_GH_035 - Actividad 1
157	FILA_157	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H28-2015	H28. Gastos de Viáticos y Viaje.La ejecución presupuestal de Gastos de viáticos y viaje en la vigencia de 2015 asciende a \$2.367.4 millones, valor que no corresponde con el informe de Comisiones de Servicio que refleja un saldo de \$1.861.4 millones, presentando una diferencia de \$506.0 millones frente al saldo contable que registra un saldo de \$1.400.3 millones en	Falta de revisión y análisis de la información en el momento de generarla	ACPM AC-GH-035 APLICATIVO SIGME	2. Socializar la circular a los funcionarios y contratistas	Comunicaciones internas	100	2016/09/01	2016/09/16	2,14	100	Socialización por medio de comunicaciones internas de la circular 20165000000184, de 2016. Evidencias SIGME ACPM AC_GH_035
158	FILA_158	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H29-2015	H29. Contrato No 48/2015. Inhabilidades e incompatibilidades. La Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios el 23 de octubre de 2015, celebró el Contrato de Prestación de Servicios No. 048, cuyo objeto era "Prestar apoyo en trámites accesorios, auxiliares o complementarios, resultantes de recursos de apelación, recursos de queja, revocatorias directas. SAP	Debilidades en la verificación de las inhabilidades e incompatibilidades al momento de contratar	ACPM AC-AS-017 APLICATIVO SIGME	1. Proyectar Circular interna dirigida a los jefes de área, la cual contengan lineamientos de inhabilidades e incompatibilidades.	Circular	100	2016/07/25	2016/08/19	3,57	100	Actividad cumplida. Se elaboró circular 20161000000044 con fecha del 19 de agosto de 2016, aprobada y firmada por el Superintendente VER SOPORTES ACPM AC-AS-017 APLICATIVO SIGME ACTIVIDAD 1.

159	FILA_159	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H29-2015	H29. Contrato No.48/2015. Inhabilidades e incompatibilidades. La Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios el 23 de octubre de 2015, celebró el Contrato de Prestación de Servicios No. 048, cuyo objeto era "Prestar apoyo en trámites accesorios, auxiliares o complementarios, resultantes de recursos de apelación, recursos de queja, revocatorias directas. SAP	Debilidades en la verificación de las inhabilidades e incompatibilidades al momento de contratar	ACPM AC-AS-017 APLICATIVO SIGME	3. Socializar entre los funcionarios la circular y la importancia en la elaboración de los estudios previos para verificar las inhabilidades e incompatibilidades.	Control de asistencia	100	2016/08/22	2016/09/23	4,57	100	Actividad cumplida. Se socializo circular 20161000000044 a los Superintendentes Delegados, Directores Territoriales, Directores de Área, Jefes de Oficina y Coordinadores de Grupo de la Superintendencia de Servicios Públicos, los días 5 y 6 de septiembre de 2016. VER SOPORTES ACPM AC-AS-017 APLICATIVO SIGME ACTIVIDAD 3.
160	FILA_160	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H29-2015	H29. Contrato No.48/2015. Inhabilidades e incompatibilidades. La Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios el 23 de octubre de 2015, celebró el Contrato de Prestación de Servicios No. 048, cuyo objeto era "Prestar apoyo en trámites accesorios, auxiliares o complementarios, resultantes de recursos de apelación, recursos de queja, revocatorias directas. SAP	Debilidades en la verificación de las inhabilidades e incompatibilidades al momento de contratar	ACPM AC-AS-017 APLICATIVO SIGME	4. Crear un formato adjunto a la hoja de vida, en el cual se indique con nombres y apellidos los familiares que se encuentran laborando para la Superservicios, el cargo que desempeña y si se encuentran incurso en alguna otra causal de inhabilidad o incompatibilidad de orden constitucional o legal debiera indicarla.	Formato publicado en aplicativo Sigme	100	2016/07/25	2016/09/30	9,57	100	Actividad cumplida. Se crea el formato AS-F-043 Compromiso transparencia para contratos de prestación de servicios personales, el cual ya se encuentra en el aplicativo Sigme. VER SOPORTES ACPM AC-AS-017 APLICATIVO SIGME. Se verifica aplicación del formato en una muestra de contratos.
161	FILA_161	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H29-2015	H29. Contrato No.48/2015. Inhabilidades e incompatibilidades. La Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios el 23 de octubre de 2015, celebró el Contrato de Prestación de Servicios No. 048, cuyo objeto era "Prestar apoyo en trámites accesorios, auxiliares o complementarios, resultantes de recursos de apelación, recursos de queja, revocatorias directas. SAP	Debilidades en la verificación de las inhabilidades e incompatibilidades al momento de contratar	ACPM AC-AS-017 APLICATIVO SIGME	5. Realizar la actualización de la documentación del subproceso Adquisición de Bienes y Servicios incluyendo el formato creado	Documentación actualizada en el aplicativo Sigme	100	2016/07/25	2016/09/30	9,57	100	Actividad cumplida. Se actualizo el procedimiento contratación directa AS-P-001 en el que se incluyo el formato AS-F-043, el procedimiento se encuentra en versión 10 con fecha de vigencia 23 de septiembre de 2016 en el aplicativo Sigme.VER SOPORTES ACPM AC-AS-017 APLICATIVO SIGME. Se audité muestra de contratos evidenciando cumplimiento de diligenciamiento del formato AS-F-043
162	FILA_162	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H30-2015	H30. Contrato No.008/2015. Inhabilidades e incompatibilidades. El 25 de enero de 2016 se celebró Contrato de Prestación de Servicios Profesionales No. 08, cuyo objeto era "El Contratista se obliga a prestar sus servicios de profesionales en la sustanciación, proyección, trámites accesorios, auxiliares o complementarios resultantes de investigaciones por silencio administrativo positivo.	Debilidades en la verificación de las inhabilidades e incompatibilidades al momento de contratar	ACPM AC-AS-017 APLICATIVO SIGME	1. Proyectar Circular interna dirigida a los jefes de área, la cual contengan lineamientos de inhabilidades e incompatibilidades.	Circular	100	2016/07/25	2016/08/19	3,57	100	Actividad cumplida. Se elaboró circular 20161000000044 con fecha del 19 de agosto de 2016, aprobada y firmada por el Superintendente VER SOPORTES ACPM AC-AS-017 APLICATIVO SIGME ACTIVIDAD 1.
163	FILA_163	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H30-2015	H30. Contrato No.008/2016. Inhabilidades e incompatibilidades. El 25 de enero de 2016 se celebró Contrato de Prestación de Servicios Profesionales No. 08, cuyo objeto era "El Contratista se obliga a prestar sus servicios de profesionales en la sustanciación, proyección, trámites accesorios, auxiliares o complementarios resultantes de investigaciones por silencio administrativo positivo.	Debilidades en la verificación de las inhabilidades e incompatibilidades al momento de contratar	ACPM AC-AS-017 APLICATIVO SIGME	3. Socializar entre los funcionarios la circular y la importancia en la elaboración de los estudios previos para verificar las inhabilidades e incompatibilidades.	Control de asistencia	100	2016/08/22	2016/09/23	4,57	100	Actividad cumplida. Se socializo circular 20161000000044 a los Superintendentes Delegados, Directores Territoriales, Directores de Área, Jefes de Oficina y Coordinadores de Grupo de la Superintendencia de Servicios Públicos, los días 5 y 6 de septiembre de 2016. VER SOPORTES ACPM AC-AS-017 APLICATIVO SIGME ACTIVIDAD 3.
164	FILA_164	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H30-2015	H30. Contrato No.008/2016. Inhabilidades e incompatibilidades. El 25 de enero de 2016 se celebró Contrato de Prestación de Servicios Profesionales No. 08, cuyo objeto era "El Contratista se obliga a prestar sus servicios de profesionales en la sustanciación, proyección, trámites accesorios, auxiliares o complementarios resultantes de investigaciones por silencio administrativo positivo.	Debilidades en la verificación de las inhabilidades e incompatibilidades al momento de contratar	ACPM AC-AS-017 APLICATIVO SIGME	4. Crear un formato adjunto a la hoja de vida, en el cual se indique con nombres y apellidos los familiares que se encuentran laborando para la Superservicios, el cargo que desempeña y si se encuentran incurso en alguna otra causal de inhabilidad o incompatibilidad de orden constitucional o legal debiera indicarla.	Formato publicado en aplicativo Sigme	100	2016/07/25	2016/09/30	9,57	100	Actividad cumplida. Se crea el formato AS-F-043 Compromiso transparencia para contratos de prestación de servicios personales, el cual ya se encuentra en el aplicativo Sigme. VER SOPORTES ACPM AC-AS-017 APLICATIVO SIGME. Se verifica aplicación del formato en una muestra de contratos.

165	FILA_165	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H30-2015	H30. Contrato No.008/2016 Inhabilidades e incompatibilidades. El 25 de enero de 2016 se celebró Contrato de Prestación de Servicios Profesionales No. 08, cuyo objeto era "El Contratista se obliga a prestar sus servicios de profesionales en la sustanciación, proyección, trámites accesorios, auxiliares o complementarios resultantes de investigaciones por silencio administrativo positivo.	Debilidades en la verificación de las inhabilidades e incompatibilidades al momento de contratar	ACPM AC-AS-017 APLICATIVO SIGME	5. Realizar la actualización de la documentación del subproceso Adquisición de Bienes y Servicios incluyendo el formato creado	Documentación actualizada en el aplicativo Sigme	100	2016/07/25	2016/09/30	9,57	100	Actividad cumplida. Se actualizo el procedimiento contratación directa AS-P-001 en el que se incluyo el formato AS-F-043, el procedimiento se encuentra en versión 10 con fecha de vigencia 23 de septiembre de 2016 en el aplicativo Sigme.VER SOPORTES ACPM AC-AS-017 APLICATIVO SIGME. Se audité muestra de contratos evidenciando cumplimiento de diligenciamiento del formato AS-F-043
166	FILA_166	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H31-2015	H31. Contrato 740/2015 Inhabilidades e incompatibilidades. La SSPD el 4 de noviembre de 2015, celebró el Contrato de Prestación de Servicios Profesionales No.740, cuyo objeto era "El Contratista se obliga a prestart sus servicios de apoyo en la gestión en la Superintendencia Delegada para Energía y Gas, Combustible apoyando las actividades de seguimiento del mercado mayorista	Debilidades en la verificación de las inhabilidades e incompatibilidades al momento de contratar	ACPM AC-AS-017 APLICATIVO SIGME	1. Proyectar Circular interna dirigida a los jefes de área, la cual contengan lineamientos de inhabilidades e incompatibilidades.	Circular	100	2016/07/25	2016/08/19	3,57	100	Actividad cumplida. Se elaboró circular 20161000000044 con fecha del 19 de agosto de 2016, aprobada y firmada por el Superintendente VER SOPORTES ACPM AC-AS-017 APLICATIVO SIGME ACTIVIDAD 1.
167	FILA_167	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H31-2015	H31. Contrato 740/2015 Inhabilidades e incompatibilidades. La SSPD el 4 de noviembre de 2015, celebró el Contrato de Prestación de Servicios Profesionales No.740, cuyo objeto era "El Contratista se obliga a prestar sus servicios de apoyo en la gestión en la Superintendencia Delegada para Energía y Gas, Combustible apoyando las actividades de seguimiento del mercado mayorista	Debilidades en la verificación de las inhabilidades e incompatibilidades al momento de contratar	ACPM AC-AS-017 APLICATIVO SIGME	3. Socializar entre los funcionarios la circular y la importancia en la elaboración de los estudios previos para verificar las inhabilidades e incompatibilidades.	Control de asistencia	100	2016/08/22	2016/09/23	4,57	100	Actividad cumplida. Se socializo circular 20161000000044 a los Superintendentes Delegados, Directores Territoriales, Directores de Área, Jefes de Oficina y Coordinadores de Grupo de la Superintendencia de Servicios Públicos, los días 5 y 6 de septiembre de 2016. VER SOPORTES ACPM AC-AS-017 APLICATIVO SIGME ACTIVIDAD 3.
168	FILA_168	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H31-2015	H31. Contrato 740/2015 Inhabilidades e incompatibilidades. La SSPD el 4 de noviembre de 2015, celebró el Contrato de Prestación de Servicios Profesionales No.740, cuyo objeto era "El Contratista se obliga a prestar sus servicios de apoyo en la gestión en la Superintendencia Delegada para Energía y Gas, Combustible apoyando las actividades de seguimiento del mercado mayorista	Debilidades en la verificación de las inhabilidades e incompatibilidades al momento de contratar	ACPM AC-AS-017 APLICATIVO SIGME	4. Crear un formato adjunto a la hoja de vida, en el cual se indique con nombres y apellidos los familiares que se encuentran laborando para la Superservicios, el cargo que desempeña y si se encuentran incursos en alguna otra causal de inhabilidad o incompatibilidad de orden constitucional o legal debiera indicarla.	Formato publicado en aplicativo Sigme	100	2016/07/25	2016/09/30	9,57	100	Actividad cumplida. Se crea el formato AS-F-043 Compromiso transparencia para contratos de prestación de servicios personales, el cual ya se encuentra en el aplicativo Sigme. VER SOPORTES ACPM AC-AS-017 APLICATIVO SIGME. Se verifica aplicación del formato en una muestra de contratos.
169	FILA_169	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H31-2015	H31. Contrato 740/2015 Inhabilidades e incompatibilidades. La SSPD el 4 de noviembre de 2015, celebró el Contrato de Prestación de Servicios Profesionales No.740, cuyo objeto era "El Contratista se obliga a prestar sus servicios de apoyo en la gestión en la Superintendencia Delegada para Energía y Gas, Combustible apoyando las actividades de seguimiento del mercado mayorista	Debilidades en la verificación de las inhabilidades e incompatibilidades al momento de contratar	ACPM AC-AS-017 APLICATIVO SIGME	5. Realizar la actualización de la documentación del subproceso Adquisición de Bienes y Servicios incluyendo el formato creado	Documentación actualizada en el aplicativo Sigme	100	2016/07/25	2016/09/30	9,57	100	Actividad cumplida. Se actualizo el procedimiento contratación directa AS-P-001 en el que se incluyo el formato AS-F-043, el procedimiento se encuentra en versión 10 con fecha de vigencia 23 de septiembre de 2016 en el aplicativo Sigme.VER SOPORTES ACPM AC-AS-017 APLICATIVO SIGME. Se audité muestra de contratos evidenciando cumplimiento de diligenciamiento del formato AS-F-043
170	FILA_170	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H32-2015	H32. Contrato 260/2016 Inhabilidades e incompatibilidades. La Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios el 2 de febrero	Debilidades en la verificación de las inhabilidades e incompatibilidades al momento de contratar	ACPM AC-AS-017 APLICATIVO SIGME	1. Proyectar Circular interna dirigida a los jefes de área, la cual contengan lineamientos de inhabilidades e incompatibilidades.	Circular	100	2016/07/25	2016/08/19	3,57	100	Actividad cumplida. Se elaboró circular 20161000000044 con fecha del 19 de agosto de 2016, aprobada y firmada por el Superintendente VER SOPORTES ACPM AC-AS-017 APLICATIVO SIGME ACTIVIDAD 1.
171	FILA_171	2 AVANCE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H32-2015	H32. Contrato 260/2016 Inhabilidades e incompatibilidades. La Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios el 2 de febrero	Debilidades en la verificación de las inhabilidades e incompatibilidades al momento de contratar	ACPM AC-AS-017 APLICATIVO SIGME	3. Socializar entre los funcionarios la circular y la importancia en la elaboración de los estudios previos para verificar las inhabilidades e incompatibilidades.	Control de asistencia	100	2016/08/22	2016/09/23	4,57	100	Actividad cumplida. Se socializo circular 20161000000044 a los Superintendentes Delegados, Directores Territoriales, Directores de Área, Jefes de Oficina y Coordinadores de Grupo de la Superintendencia de Servicios Públicos, los días 5 y 6 de septiembre de 2016. VER SOPORTES ACPM AC-AS-017 APLICATIVO SIGME ACTIVIDAD 3.

172	FILA_172	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H32-2015	H32. Contrato 260/2016 Inhabilidades e incompatibilidades. La Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios el 2 de febrero	Debilidades en la verificación de las inhabilidades e incompatibilidades al momento de contratar	ACPM AC-AS-017 APLICATIVO SIGME	4. Crear un formato adjunto a la hoja de vida, en el cual se indique con nombres y apellidos los familiares que se encuentran laborando para la Superservicios, el cargo que desempeña y si se encuentran incurso en alguna otra causal de inhabilidad o incompatibilidad de orden constitucional o legal debiera indicarla.	Formato publicado en aplicativo Sigme	100	2016/07/25	2016/09/30	9,57	100	Actividad cumplida. Se crea el formato AS-F-043 Compromiso transparencia para contratos de prestación de servicios personales, el cual ya se encuentra en el aplicativo Sigme. VER SOPORTES ACPM AC-AS-017 APLICATIVO SIGME. Se verifica aplicación del formato en una muestra de contratos.
173	FILA_173	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H32-2015	H32. Contrato 260/2016 Inhabilidades e incompatibilidades. La Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios el 2 de febrero	Debilidades en la verificación de las inhabilidades e incompatibilidades al momento de contratar	ACPM AC-AS-017 APLICATIVO SIGME	5. Realizar la actualización de la documentación del subproceso Adquisición de Bienes y Servicios incluyendo el formato creado	Documentación actualizada en el aplicativo Sigme	100	2016/07/25	2016/09/30	9,57	100	Actividad cumplida. Se actualizo el procedimiento contratación directa AS-P-001 en el que se incluyo el formato AS-F-043, el procedimiento se encuentra en versión 10 con fecha de vigencia 23 de septiembre de 2016 en el aplicativo Sigme. VER SOPORTES ACPM AC-AS-017 APLICATIVO SIGME. Se auditó muestra de contratos evidenciando cumplimiento de diligenciamiento del formato AS-F-043
174	FILA_174	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H33-2015	H33. Gestión de Cobro- Prescripciones, Con corte a 31 de Diciembre/2015, en la OAJ- Grupo Cobro Coactivo se presentaron 175 prescripciones por concepto de contribuciones por \$116,2 mill y multas por 3,607,7 mill debido a deficiencias en la gestión de cobro, debido a que la investigación de bienes no siempre es suficiente para determinar los activos e ingresos del deudor	La valoración realizada a la gestión de cobro relativa a la indagación de bienes, no tuvo en cuenta que los deudores de la SSPD en muchos casos presentan afujías e insolvencia derivadas de procesos empresariales deficitarios y que no existen centrales que permitan conocer la totalidad de bienes y	ACPM AC-GC-006 APLICATIVO SIGME	1. Actualizar el Instructivo de Cobro Coactivo GC-I-001 en lo referente a las entidades públicas y privadas que pueden suministrar información respecto de la existencia de bienes patrimoniales de los deudores.	Solicitud e Instructivo a través de Sigme calidad	100	2016/07/29	2016/08/31	4,71	100	Actividad cumplida: Instructivo para provisión de contingencias publicado en síme Código RJ-I-001 Versión 02. No se evidencian prescripciones para el periodo auditado vigencia 2016 por la OCI puesto que los actos administrativos están en firme y notificados. Se presentan partidas a comite de saneamiento por ser incobrables
175	FILA_175	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H33-2015	H33. Gestión de Cobro- Prescripciones, Con corte a 31 de Diciembre/2015, en la OAJ- Grupo Cobro Coactivo se presentaron 175 prescripciones por concepto de contribuciones por \$116,2 mill y multas por 3,607,7 mill debido a deficiencias en la gestión de cobro, debido a que la investigación de bienes no siempre es suficiente para determinar los activos e ingresos del deudor	La valoración realizada a la gestión de cobro relativa a la indagación de bienes, no tuvo en cuenta que los deudores de la SSPD en muchos casos presentan afujías e insolvencia derivadas de procesos empresariales deficitarios y que no existen centrales que permitan conocer la totalidad de bienes y derechos de titularidad de	ACPM AC-GC-006 APLICATIVO SIGME	2. Aprobar y verificar la actualización del Instructivo en el aplicativo Sigme Calidad	Solicitud de actualización y documento actualizado	100	2016/09/01	2016/09/09	1,14	100	Actividad cumplida: Instructivo para provisión de contingencias publicado en síme Código RJ-I-001 Versión 02. No se evidencian prescripciones para el periodo auditado vigencia 2016 por la OCI puesto que los actos administrativos están en firme y notificados. Se presentan partidas a comite de saneamiento por ser incobrables
176	FILA_176	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H33-2015	H33. Gestión de Cobro- Prescripciones, Con corte a 31 de Diciembre/2015, en la OAJ- Grupo Cobro Coactivo se presentaron 175 prescripciones por concepto de contribuciones por \$116,2 mill y	La valoración realizada a la gestión de cobro relativa a la indagación de bienes, no tuvo en cuenta que los deudores de la SSPD en muchos casos presentan	ACPM AC-GC-006 APLICATIVO SIGME	3. Socializar con los colaboradores del Grupo de Cobro de la OAJ la actualización del Instructivo en lo relacionado con las entidades públicas y privadas que e deben indagar	Correo electrónico y acta	100	2016/09/01	2016/09/09	1,14	100	Actividad cumplida: Se remitió correo electrónico a los integrantes del grupo de cobro socializando la actualización del instructivo. No se evidencian prescripciones para el periodo auditado vigencia 2016 por la OCI puesto que los actos administrativos están en firme y notificados. Se presentan partidas a comite de saneamiento por ser incobrables