

Fecha De Suscripción	Número Consecutivo Del Hallazgo - Código	Descripción Del Hallazgo	DEFINICION DE PLAN DE MEJORAMIENTO					Fecha Inicio Metas	Fecha Terminación Metas	Observación
			Acción Correctiva O Preventiva	Objetivo	Descripción de las Metas	Unidad De Medida De Las Metas				
01/10/2020	H 1 (A - D)	El exgerente saliente Dr. RICARDO ALEJANDRO TORRES BENJUMEA, no realizó la entrega del Informe o Acta al culminar la Gestión, tal como lo señala la norma artículos 4 y 5 de la Ley 951 de 2005	Informar nuevamente a la Procuraduría General de la Nación, para que inicie el proceso disciplinario en los términos de ley contra el Gerente saliente por no cumplir su obligación. Lo anterior conforme lo estipula el artículo 15 de la Ley 951 de 2005.	Conminar al gerente saliente para que cumpla con su obligación legal.	Notificar a la Procuraduría General de la Nación sobre la situación.	Requerimiento	01/10/2020	16/10/2020		
01/10/2020	H 2 DESVIRTUADO	Observación referente a que para el año 2019 no se diseñó la política y mapas de riesgo del plan anticorrupción - No es obligatorio para Aguas del Magdalena S.A. E.S.P. - se implementaran mejoras en esta área.	A pesar de no existir obligatoriedad legal para nuestra entidad: Aguas del Magdalena SA ESP., consciente de su compromiso contra la corrupción, decidió implementar algunos parámetros o aspectos relacionados con las actividades de transparencia, anticorrupción, anti tramites y atención al ciudadano, como políticas de Buen Gobierno Corporativo y en atención a los principios constitucionales del art. 209.	Actualizar el Plan Anticorrupción en Aguas del Magdalena S.A. E.S.P	Plan Anticorrupción Actualizado.	Plan	01/10/2020	31/10/2020		
01/10/2020	H 3 (A)	Revisada la información contractual publicada en la plataforma SIA observa, se evidenció que a corte de la fecha de la auditoría, la empresa Aguas del Magdalena S.A. E.S.P. había cumplido parcialmente con la rendición de la totalidad de la contratación suscrita en la vigencia 2019 y demás información requerida en la plataforma.	Elaborar el cargue completo de la información faltante en la plataforma SIA OBSERVA, correspondiente a los documentos contractuales de cada proceso faltante y adelantado por la entidad durante la vigencia 2019.	Realizar revisión y control mensual de las publicaciones efectuadas en el SIA OBSERVA.	Verificación de cumplimiento de las publicaciones efectuadas en el SIA OBSERVA.	Cronograma de publicaciones	01/10/2020	31/12/2020	Los documentos encontrados como faltantes por la CGR ya se encuentran subsanados. Adicionalmente se informa que la entidad no posee Jefe de Control Interno que realice control de legalidad sobre el cargue de la información, por tanto se designará un supervisor.	
01/10/2020	H 4 (A)	En el análisis de los procesos contractuales suscritos por la entidad se evidenció en varios de los acuerdos contractuales de prestación de servicios profesionales, que en la etapa de planeación se presentaban falencias al momento de estipular el valor del contrato acorde con el plazo y la fecha de suscripción e inicio establecida para el mismo contrato, lo que posteriormente generó que se cancelara un valor mayor a las actividades efectivamente ejecutadas por el contratista.	Ajustar los estudios previos y el contrato, estableciendo una tabla donde se relacionen el pago de honorarios los cuales se realizarán en cuotas por el mismo valor.	Utilizar mecanismos que permitan aclarar en los estudios previos y en lo establecido en el contrato la información referente a los pagos.	Modelo de Estudios Previos y de Contratos de Prestación de Servicio Actualizado.	Acta de Reunión y listado de Asistencia	01/10/2020	31/12/2020	Lo sucedido en los contratos anteriores fue un lapsus calami que se prestó para generar una confusión en cuanto a los valores cancelados en cada uno de los contratos, cuando en realidad los pagos que se realizaron correspondieron a las cuotas pactadas.	
01/10/2020	H 5 (A)	Presuntas irregularidades en el Contrato de prestación de servicios No 0002 - 2019, Contratista: Rosa Meriño Escobar, Valor del contrato: \$71.400.000, Plazo: 12 meses. En cuanto a la ejecución de pago del primer mes (enero), por cuanto no es coherente la fecha de inicio de las obligaciones contractuales y los días pagados por el contratante, según lo regla el contrato celebrado entre las partes.	Ajustar los estudios previos y el contrato, estableciendo una tabla donde se relacionen el pago de honorarios los cuales se realizarán en cuotas por el mismo valor.	Utilizar mecanismos que permitan aclarar en los estudios previos y en lo establecido en el contrato la información referente a los pagos.	Modelo de Estudios Previos y de Contratos de Prestación de Servicio Actualizado.	Acta de Reunión y listado de Asistencia	01/10/2020	31/12/2020		
01/10/2020	H 6 (A)	Presuntas irregularidades en el Contrato de prestación de servicios No 0001 - 2019, Contratista: Iriuska Camargo Garcia, Valor del contrato: \$51.600.000, Plazo: 12 meses. En cuanto a la ejecución de pago del primer mes (enero), por cuanto no es coherente la fecha de inicio de las obligaciones contractuales y los días pagados por el contratante, según lo regla el contrato celebrado entre las partes.	Ajustar los estudios previos y el contrato, estableciendo una tabla donde se relacionen el pago de honorarios los cuales se realizarán en cuotas por el mismo valor.	Utilizar mecanismos que permitan aclarar en los estudios previos y en lo establecido en el contrato la información referente a los pagos.	Modelo de Estudios Previos y de Contratos de Prestación de Servicio Actualizado.	Acta de Reunión y listado de Asistencia	01/10/2020	31/12/2020		
01/10/2020	H 7 (A)	Presuntas irregularidades en el Contrato de prestación de servicios No 0003 - 2019, Contratista: Vanessa Barrios Nuñez, Valor del contrato: \$43.200.000, Plazo: 12 meses. En cuanto a la ejecución de pago del primer mes (enero), por cuanto no es coherente la fecha de inicio de las obligaciones contractuales y los días pagados por el contratante, según lo regla el contrato celebrado entre las partes.	Ajustar los estudios previos y el contrato, estableciendo una tabla donde se relacionen el pago de honorarios los cuales se realizarán en cuotas por el mismo valor.	Utilizar mecanismos que permitan aclarar en los estudios previos y en lo establecido en el contrato la información referente a los pagos.	Modelo de Estudios Previos y de Contratos de Prestación de Servicio Actualizado.	Acta de Reunión y listado de Asistencia	01/10/2020	31/12/2020		
01/10/2020	H 8 (A)	Presuntas irregularidades en el Contrato de prestación de servicios No 0023 - 2019, Contratista: Johannis Cortales Farfan, Valor del contrato: \$27.500.000, Plazo: 12 meses. En cuanto a la ejecución de pago del primer mes (enero), por cuanto no es coherente la fecha de inicio de las obligaciones contractuales y los días pagados por el contratante, según lo regla el contrato celebrado entre las partes.	Ajustar los estudios previos y el contrato, estableciendo una tabla donde se relacionen el pago de honorarios los cuales se realizarán en cuotas por el mismo valor.	Utilizar mecanismos que permitan aclarar en los estudios previos y en lo establecido en el contrato la información referente a los pagos.	Modelo de Estudios Previos y de Contratos de Prestación de Servicio Actualizado.	Acta de Reunión y listado de Asistencia	01/10/2020	31/12/2020		
01/10/2020	H 9 (A)	Presuntas irregularidades en el Contrato de prestación de servicios No 0004 - 2019, Contratista: Danilo Medina Osorio, Valor del contrato: \$43.200.000, Plazo: 12 meses. En cuanto a la ejecución de pago del primer mes (enero), por cuanto no es coherente la fecha de inicio de las obligaciones contractuales y los días pagados por el contratante, según lo regla el contrato celebrado entre las partes.	Ajustar los estudios previos y el contrato, estableciendo una tabla donde se relacionen el pago de honorarios los cuales se realizarán en cuotas por el mismo valor.	Utilizar mecanismos que permitan aclarar en los estudios previos y en lo establecido en el contrato la información referente a los pagos.	Modelo de Estudios Previos y de Contratos de Prestación de Servicio Actualizado.	Acta de Reunión y listado de Asistencia	01/10/2020	31/12/2020		
01/10/2020	H 10 (A)	Presuntas irregularidades en el Contrato de prestación de servicios No 0009 - 2019, Contratista: SERVIACTA S.A.S., Valor del contrato: \$64.524.000, Plazo: 12 meses. En cuanto a la ejecución de pago del primer mes (enero), por cuanto no es coherente la fecha de inicio de las obligaciones contractuales y los días pagados por el contratante, según lo regla el contrato celebrado entre las partes.	Ajustar los estudios previos y el contrato, estableciendo una tabla donde se relacionen el pago de honorarios los cuales se realizarán en cuotas por el mismo valor.	Utilizar mecanismos que permitan aclarar en los estudios previos y en lo establecido en el contrato la información referente a los pagos.	Modelo de Estudios Previos y de Contratos de Prestación de Servicio Actualizado.	Acta de Reunión y listado de Asistencia	01/10/2020	31/12/2020		
01/10/2020	H 11 (A)	Presuntas irregularidades en el Contrato de prestación de servicios No 0005 - 2019, Contratista: Karen Patricia Barbosa Niño, Valor del contrato: \$31.200.000, Plazo: 12 meses. En cuanto a la ejecución de pago del primer mes (enero), por cuanto no es coherente la fecha de inicio de las obligaciones contractuales y los días pagados por el contratante, según lo regla el contrato celebrado entre las partes.	Ajustar los estudios previos y el contrato, estableciendo una tabla donde se relacionen el pago de honorarios los cuales se realizarán en cuotas por el mismo valor.	Utilizar mecanismos que permitan aclarar en los estudios previos y en lo establecido en el contrato la información referente a los pagos.	Modelo de Estudios Previos y de Contratos de Prestación de Servicio Actualizado.	Acta de Reunión y listado de Asistencia	01/10/2020	31/12/2020		
01/10/2020	H 12 (A - D)	Celebró bajo la modalidad de contratación directa un CONVENIO DE FINANCIACIÓN SIN NO CONSECUTIVO, con la empresa Aguas de Aracataca S.A. E.S.P. no se evidencia en el iter contractual actuaciones que aclaren y detallen las razones del atraso evidenciado en la ejecución del convenio.	Realizar la publicación de cada uno de los documentos de los procesos de contratación en la etapa precontractual y contractual.	Requerir al operador, para que en el ámbito de sus competencias incorporen las evidencias en el iter contractual actuaciones que aclaren y detallen las razones del atraso evidenciado en la ejecución del convenio.	Oficio elaborado y enviado al Operador.	Oficio	15/10/2020	31/10/2020		
01/10/2020	H 13 (A - D - P)	En el proceso de evaluación de los estados contables se observó la cuenta 589003 - impuestos asumidos, con saldo a corte 31 de diciembre de 2020 de \$6,840,918.00, la cual fue objeto de verificación en términos de legalidad con el fin de determinar la autorización de esta operación.	Informar a la Junta Directiva el hallazgo reportado por la CGR, para que sea esta quien determine y apruebe si se autoriza y asume la retención en la fuente de los viáticos del Gerente.	Dar cumplimiento a lo establecido en el Código de Comercio en lo referente a que de forma expresa la Junta Directiva apruebe a través de acta si la empresa continuará asumiendo el pago de retención en la fuente de los viáticos del Gerente.	Junta Directiva convocada para lograr definir si la empresa continúa asumiendo el pago de retención en la fuente de los viáticos del Gerente.	Convocatoria de Junta Directiva Acta de Junta Directiva	01/10/2020	31/12/2020		

Fecha De Suscripción	Número Consecutivo Del Hallazgo - Código	Descripción Del Hallazgo	DEFINICION DE PLAN DE MEJORAMIENTO						
			Acción Correctiva O Preventiva	Objetivo	Descripción de las Metas	Unidad De Medida De Las Metas	Fecha Iniciación Metas	Fecha Terminación Metas	Observación
			01/10/2020	H 14 (A)	<p>Revisado el comportamiento financiero de los ingresos y gastos generados durante la vigencia 2019 y en comparación con la vigencia 2018, se pudo apreciar que en estos dos periodos los ingresos operacionales sólo crecieron en un 0.70% mientras que los gastos de administración en un 0,82% en cuanto a los otros ingresos hubo una disminución significativa de los otros ingresos del 59,98% cuya mayor concentración está en los ingresos financieros, impactando negativamente en el resultado del ejercicio. Además de lo anterior de acuerdo a los Estados contables, en especial al Estado de Resultados de los últimos dos años, se aprecia una tendencia de pérdida en el ejercicio</p>	<p>Aclarar de manera periódica a la CGR, en casos de dudas con la información solicitada, teniendo en cuenta que esta situación obedece a un cambio de norma contable nacional a internacional que generó una reevaluación del valor de algunos activos, como la Camioneta TOYOTA y Equipos de oficina, a medida que se vayan depreciando generaran una pérdida en el ejercicio que permitirá normalizar el valor del patrimonio; además Aguas del Magdalena S.A. E.S.P. es el gestor del Plan Departamental de Aguas y los únicos ingresos que recibe son para cubrir los gastos administrativos, por lo cual, el incremento o disminución de los ingresos esta condicionado por los gastos en los que se halla incurrido en la vigencia y la utilidad de la empresa será 0, siempre y cuando no realice alguna actividad generadora de renta diferente a rol de gestor.</p>	<p>Realizar las aclaraciones a la información solicitada por la CGR, en el evento que se requiera.</p>	<p>Aclarar a la CGR que la entidad no esta generando pérdidas reales, sino que debido a la transición de la norma internacional se genero una utilidad en papel.</p>	