

Código: F-CF-RC-017	Plan de Mejoramiento Único													
Versión: 05														
Entidad: Aguas Nacionales EPM S.A. E.S.P.											Período Fiscal: 2025			
Formulación de las Acciones y Objetivos											Seguimiento		Observaciones	
Nombre de la Auditoria	Fecha de la Auditoria (aaaa-mm-dd)	N°	Descripción del Hallazgo	Hallazgo Administrativo	Acción de Mejoramiento/Correctiva	Plazo de la Acción		Objetivo que se Busca Lograr	Fecha Cumplimiento del Objetivo	Responsable		Cumplimiento de las Acciones %		(Efectividad) Cumplimiento del Objetivo %
				(Lista desplegable)		Fecha de Inicio (aaaa-mm-dd)	Fecha de Terminación (aaaa-mm-dd)			Dependencia	Servidor			
1109-Informe Definitivo Auditoria Financiera, de Gestión y Resultados vigencia 2025 Aguas Nacionales EPM S.A. E.S.P., agosto de 2026	2026-08-28	1.00	Hallazgo Administrativo N.º 1. Con presunta incidencia fiscal. Falta de acreditación del ajuste económico derivado de nota crédito emitida por proveedor que soportó el reconocimiento y pago de actividades de mantenimiento en el vehículo FPZ481.	Incidencia Fiscal	Implementar expediente único de ejecución por cada vehículo donde se evidencie la trazabilidad completa desde la solicitud de intervención hasta la puesta en operación del vehículo.	2026-09-11	2027-02-28	Fortalecimiento de la trazabilidad de la supervisión contractual	2027-02-28	Mantenimiento	Tatiana Herrera Ruiz Líder (e) Mantenimiento			
1109-Informe Definitivo Auditoria Financiera, de Gestión y Resultados vigencia 2025 Aguas Nacionales EPM S.A. E.S.P., agosto de 2026	2026-08-28	1.00	Hallazgo Administrativo N.º 1. Con presunta incidencia fiscal. Falta de acreditación del ajuste económico derivado de nota crédito emitida por proveedor que soportó el reconocimiento y pago de actividades de mantenimiento en el vehículo FPZ481.	Incidencia Fiscal	Implementar un acápite de conciliación de ajustes financieros en el informe de administración de notas crédito, devoluciones, descuentos, compensaciones y recuperaciones.	2026-09-11	2027-02-28	Establecer un control financiero y trazabilidad de ajustes económicos	2027-02-28	Mantenimiento	Tatiana Herrera Ruiz Líder (e) Mantenimiento			
1109-Informe Definitivo Auditoria Financiera, de Gestión y Resultados vigencia 2025 Aguas Nacionales EPM S.A. E.S.P., agosto de 2026	2026-08-28	1.00	Hallazgo Administrativo N.º 1. Con presunta incidencia fiscal. Falta de acreditación del ajuste económico derivado de nota crédito emitida por proveedor que soportó el reconocimiento y pago de actividades de mantenimiento en el vehículo FPZ481.	Incidencia Fiscal	Ejecutar el trámite de aplicación de nota crédito para acreditar el ajuste económico.	2026-09-11	2027-02-28	Asentar el ajuste económico de la nota crédito	2027-02-28	Mantenimiento	Tatiana Herrera Ruiz Líder (e) Mantenimiento			
1109-Informe Definitivo Auditoria Financiera, de Gestión y Resultados vigencia 2025 Aguas Nacionales EPM S.A. E.S.P., agosto de 2026	2026-08-28	2.00	Hallazgo Administrativo N.º 2. Con presunta incidencia fiscal. Reconocimiento y pago duplicado de actividades asociadas al realce del voto del vehículo FPZ476 en desarrollo del Contrato CO-054-2024.	Incidencia Fiscal	Implementar expediente único de ejecución por cada vehículo donde se evidencie el la trazabilidad completa desde la solicitud de intervención hasta la puesta en operación del vehículo.	2026-09-11	2027-02-28	Fortalecimiento de la trazabilidad de la supervisión contractual	2027-02-28	Mantenimiento	Tatiana Herrera Ruiz Líder (e) Mantenimiento			
1109-Informe Definitivo Auditoria Financiera, de Gestión y Resultados vigencia 2025 Aguas Nacionales EPM S.A. E.S.P., agosto de 2026	2026-08-28	2.00	Hallazgo Administrativo N.º 2. Con presunta incidencia fiscal. Reconocimiento y pago duplicado de actividades asociadas al realce del voto del vehículo FPZ476 en desarrollo del Contrato CO-054-2024.	Incidencia Fiscal	Hoja de vida de cada vehículo. Registro que contenga como mínimo los datos del vehículo, el historial de intervenciones, mantenimientos, repuestos y servicios mayores (Costo superior a 1,5 SMLMV).	2026-09-11	2027-02-28	Trazabilidad integral de repuestos y reparaciones	2027-02-28	Mantenimiento	Tatiana Herrera Ruiz Líder (e) Mantenimiento			
1109-Informe Definitivo Auditoria Financiera, de Gestión y Resultados vigencia 2025 Aguas Nacionales EPM S.A. E.S.P., agosto de 2026	2026-08-28	2.00	Hallazgo Administrativo N.º 2. Con presunta incidencia fiscal. Reconocimiento y pago duplicado de actividades asociadas al realce del voto del vehículo FPZ476 en desarrollo del Contrato CO-054-2024.	Incidencia Fiscal	Control fotográfico obligatorio a toda intervención superior a 0,5 SMLMV. La fotografía debe contener fecha, hora, georeferenciación.	2026-09-11	2027-02-28	Trazabilidad integral de repuestos y reparaciones	2027-02-28	Mantenimiento	Tatiana Herrera Ruiz Líder (e) Mantenimiento			
1109-Informe Definitivo Auditoria Financiera, de Gestión y Resultados vigencia 2025 Aguas Nacionales EPM S.A. E.S.P., agosto de 2026	2026-08-28	3.00	Hallazgo Administrativo N.º 3. Con presunta incidencia disciplinaria. Deficiencias en el ejercicio de la supervisión contractual para la validación, autorización, trazabilidad y reconocimiento de actividades, bienes y servicios ejecutados en desarrollo de los Contratos CO-054-2024 y CO-040-2024.	Presunta Incidencia Disciplinaria	Seguimiento mensual de llantas. Registro que contenga como mínimo código de llanta, posición, vehículo receptor, km instalación, km retro, recambio de llantas si aplica y fecha de disposición final.	2026-09-11	2027-02-28	Contar con un sistema integral de trazabilidad de llantas	2027-02-28	Mantenimiento	Tatiana Herrera Ruiz Líder (e) Mantenimiento			
1109-Informe Definitivo Auditoria Financiera, de Gestión y Resultados vigencia 2025 Aguas Nacionales EPM S.A. E.S.P., agosto de 2026	2026-08-28	3.00	Hallazgo Administrativo N.º 3. Con presunta incidencia disciplinaria. Deficiencias en el ejercicio de la supervisión contractual para la validación, autorización, trazabilidad y reconocimiento de actividades, bienes y servicios ejecutados en desarrollo de los Contratos CO-054-2024 y CO-040-2024.	Presunta Incidencia Disciplinaria	Implementar procedimiento que evidencie la trazabilidad completa de llantas desde la solicitud de pedido hasta su instalación.	2026-09-11	2027-02-28	Contar con un sistema integral de trazabilidad de llantas	2027-02-28	Mantenimiento	Tatiana Herrera Ruiz Líder (e) Mantenimiento			
1109-Informe Definitivo Auditoria Financiera, de Gestión y Resultados vigencia 2025 Aguas Nacionales EPM S.A. E.S.P., agosto de 2026	2026-08-28	3.00	Hallazgo Administrativo N.º 3. Con presunta incidencia disciplinaria. Deficiencias en el ejercicio de la supervisión contractual para la validación, autorización, trazabilidad y reconocimiento de actividades, bienes y servicios ejecutados en desarrollo de los Contratos CO-054-2024 y CO-040-2024.	Presunta Incidencia Disciplinaria	Control documental de disposición final de llantas. Registro que contenga como mínimo código de llanta, acta de retiro y certificado disposición final.	2026-09-11	2027-02-28	Contar con un sistema integral de trazabilidad de llantas	2027-02-28	Mantenimiento	Tatiana Herrera Ruiz Líder (e) Mantenimiento			
1109-Informe Definitivo Auditoria Financiera, de Gestión y Resultados vigencia 2025 Aguas Nacionales EPM S.A. E.S.P., agosto de 2026	2026-08-28	3.00	Hallazgo Administrativo N.º 3. Con presunta incidencia disciplinaria. Deficiencias en el ejercicio de la supervisión contractual para la validación, autorización, trazabilidad y reconocimiento de actividades, bienes y servicios ejecutados en desarrollo de los Contratos CO-054-2024 y CO-040-2024.	Presunta Incidencia Disciplinaria	Comité trimestral de supervisión contractual de los contratos CO-054-2024 y CO-040-2024, con periodicidad bimestral : Participantes: •Administrador del contrato. •Designado del área de mantenimiento. •Designado del área de gestión administrativa (Financiera). •Designado del área jurídica. •Designado del área administrativa (Gestión documental). • Designado de riesgo • Designado de Auditoría Interna Objetivo: revisar hallazgos, elaborar matriz de riesgos específica, revisión de matriz de riesgos, pagos, desviaciones, avances del plan de mejoramiento.	2026-09-11	2027-02-28	Hacer seguimiento de los avances en la implementación del plan de mejora	2027-02-28	Mantenimiento / Gestion Administrativa / Asuntos Legales / Planeación / Auditoria Interna	Tatiana Herrera Ruiz - Líder (e) Mantenimiento / Luis Fernery Agudelo Metaute - Jefe de Asuntos Legales / Blanca Luz David - Jefe de Gestión Administrativa / Diana Carolina Hincapie - Auditora Interna			
1109-Informe Definitivo Auditoria Financiera, de Gestión y Resultados vigencia 2025 Aguas Nacionales EPM S.A. E.S.P., agosto de 2026	2026-08-28	3.00	Hallazgo Administrativo N.º 3. Con presunta incidencia disciplinaria. Deficiencias en el ejercicio de la supervisión contractual para la validación, autorización, trazabilidad y reconocimiento de actividades, bienes y servicios ejecutados en desarrollo de los Contratos CO-054-2024 y CO-040-2024.	Presunta Incidencia Disciplinaria	Averiguación preliminar presunta incidencia disciplinaria	2026-09-07	2026-10-30	Definir la presunta comisión de una falta disciplinaria en el marco del Reglamento Interno de Trabajo, así como los hechos, circunstancias y presuntos sujetos disciplinables	2026-10-30	Asuntos Legales	Luis Fernery Agudelo Metaute - Jefe de Asuntos Legales			
1109-Informe Definitivo Auditoria Financiera, de Gestión y Resultados vigencia 2025 Aguas Nacionales EPM S.A. E.S.P., agosto de 2026	2026-08-28	4.00	Hallazgo Administrativo N.º 4. Deficiencias en la rendición de la cuenta anual consolidada.		Capacitación al área de gestión administrativa en manejo y actualización del aplicativo Gestión Transparente	2026-09-25	2026-10-30	Entrenar al personal del área de Gestión Administrativa en el manejo y actualización del aplicativo Gestión Transparente	2026-10-30	Contratación	Rhonald Stiven Pulido Barbosa - Profesional 6 Contratación			
1109-Informe Definitivo Auditoria Financiera, de Gestión y Resultados vigencia 2025 Aguas Nacionales EPM S.A. E.S.P., agosto de 2026	2026-08-28	4.00	Hallazgo Administrativo N.º 4. Deficiencias en la rendición de la cuenta anual consolidada.		Creación de pieza comunicacional y recordatorio mensual a los requeridores del cumplimiento de la rendición de cuentas	2026-09-18	2026-12-31	Mantener al personal requeridor al tanto del cumplimiento de la rendición de cuentas	2026-12-31	Contratación	Rhonald Stiven Pulido Barbosa - Profesional 6 Contratación			
1109-Informe Definitivo Auditoria Financiera, de Gestión y Resultados vigencia 2025 Aguas Nacionales EPM S.A. E.S.P., agosto de 2026	2026-08-28	5.00	Hallazgo Administrativo N.º 5. Deficiencias en la gestión documental de los expedientes contractuales.		Diseñar e implementar un procedimiento para la atención de requerimientos documentales de organismos de control y rendición de cuentas, aplicando los requisitos exigidos por los organismos y buscando garantizar copias íntegras del archivo físico de Aguas Nacionales.	2026-09-11	2027-02-28	Fortalecimiento del control documental	2027-02-28	Contratación	Rhonald Stiven Pulido Barbosa - Profesional 6 Contratación			
1109-Informe Definitivo Auditoria Financiera, de Gestión y Resultados vigencia 2025 Aguas Nacionales EPM S.A. E.S.P., agosto de 2026	2026-08-28	5.00	Hallazgo Administrativo N.º 5. Deficiencias en la gestión documental de los expedientes contractuales.		Circular de expedientes contractuales e informes de administración	2026-09-07	2026-10-30	Establecer un instrumento de orientación general sobre la organización, custodia, y conservación del expediente contractual, así como para la elaboración, suscripción, entrega para gestión de pago por el área de Gestión Administrativa, de los Informes de Administración del Contrato y su incorporación y entrega al archivo.	2026-10-30	Contratación / Asuntos Legales y Secretaría General	Rhonald Stiven Pulido Barbosa - Profesional 6 Contratación / Sonia Andrea González Quiseno - Profesional 3 Contratación			