

ENTIDAD: ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE POPAYAN S.A. - E.S.P.

NIT: 891.500.117-1

REPRESENTANTE LEGAL: LEONARDO IVAN OROZCO VIVAS

FECHA DE SUSCRIPCIÓN: INFORME DEFINITIVO AUDITORIA ESPECIAL GESTION FINANCIERA Y PRESUPUESTAL VIGENCIA 2015

16 DE MAYO DE 2016

No.	Código hallazgo	Descripción hallazgo	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Propósito de la Acción de Mejora	Descripción de las Actividades	Denominación de la Unidad de medida de la Actividad	Cantidad de Medida de la Actividad	Fecha iniciación de la Actividad	Fecha terminación de la Actividad	Plazo en semanas de la Actividad	Area Responsable
1	1	A la fecha la entidad presenta retrasos en la implementación de las NIIF. Las NIIF requieren iniciar un proceso de implementación y ajustes a los procesos contables y financieros en la Empresa por cambios en la forma de contabilizar, ajustar y presentar la información. En trabajo de campo se encuentra que a la fecha, la empresa no ha realizado la valoración de sus activos con el fin de incluirlos en el nuevo modelo contable.	Falta de celeridad en el proceso de implementación de NIIF	Posibilidad de sanciones a la empresa por no adoptar oportunamente las NIIF	Realizar la contratación para la valoración de la Propiedad, planta y equipo y avanzar en el proceso de adopción de las NIIF.	Realizar el inventario y avaluo con propositos de seguros y valor contable (valor razonable de la PPE de AAPSA, que cumpla con los requisitos establecidos para la valuación de activos fijos de acuerdo al marcon normativo expedido por la Contaduría	1.1 Realizar la contratación del experto en valoración de activos. 1.2 Revisar en compañía del área técnica los informes presentados. 1.3 Definir las políticas a adoptar para Propiedad, Planta y Equipo. 1.4 Seguimiento por parte de la Oficina de Control Interno.	1.1 Contrato 1.2 Actividad 1.3 Documento 1.4 Informe	4	16-may-16	31-dic-16	32,71	Subgerencia Administrativa y Fra. Subgerencia Técnica y Operativa

LEONARDO IVAN OROZCO VIVAS
Gerente
Correo electrónico: leonardo.orozco@acuec

Nombre: HENRY DIAZ OLAYA
Jefe División Control Interno
Correo electrónico: hdiaz@acueductopopayan.com.co