



Tipo Modalidad	53	PLANES DE MEJORAMIENTO
Formulario	400	PLANES DE MEJORAMIENTO
Moneda Informe	1	
Entidad	552	
Fecha	2025/05/21	
Periodicidad	0	OCCASIONAL

0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES														
	4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44	48	
	MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES	
1	FILA_1	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1	Beneficio reintegro pago intereses de mora por concepto de seguridad social	GENSA S.A E.S.P. canceló intereses de mora por \$308.200 en la presentación y pago estemporánea, soportada con la planilla de seguridad social No. 28966310. Lo anterior por deficiencias en el cumplimiento para la presentación y el pago oportuno de la liquidación al Sistema de Seguridad Social de los periodos enero – febrero de 2024.	Evitar que se presenten intereses de mora para el pago de la seguridad social.	Capacitación y entrenamiento a dos colaboradores, así como la creación de un respaldo de la información, con el fin de asegurar el acceso a los datos y el conocimiento del proceso.	Formato F-091 plan de entrenamiento.	2	2025/06/20	2025/12/30	27	0	Suscripción
1	FILA_2	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	2	Registro otras cuentas por pagar.	no se realizaron las reclasificaciones en las respectivas cuentas contables por falta de monitoreo, supervisión y control de la información generada entre el área financiera, generando dicha situación una subestimación en el estado de situación financiera al cierre de la vigencia 2024.	Efectuar un análisis de las cuentas por pagar previo al cierre presupuestal, con el propósito de asegurar su correcta contabilización.	Al cierre de cada vigencia, se solicitará a la oficina de Presupuesto el reporte de cuentas pendientes de pago. Este reporte será contrastado con los documentos físicos correspondientes, con el fin de verificar a qué conceptos se refieren dichas cuentas y validar la correcta utilización de las cuentas por pagar asignadas a cada uno.	archivo excel Cuentas pendientes de pago Auxiliar contable cuentas por pagar	1	2025/12/20	2025/12/31	2,5	0	Suscripción
1	FILA_3	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	3	Diferencias en los saldos de los préstamos por pagar.	GENSA no realizó la conciliación de la cuenta contable 23 Préstamos por Pagar, en especial del saldo a capital con la entidad financiera Bancolombia con corte a 31 de diciembre de 2024.	Solicitar trimestralmente saldos de deuda a las diferentes entidades financieras y a la Nación.	Con la información suministrada por las entidades financieras y la Nación, se llevará a cabo la conciliación respectiva, con el propósito de realizar los registros y ajustes contables que correspondan	Certificados, correos y archivos en excel expedidos por las entidades financieras y la Nación sobre el estado de la deuda. Consultas de los saldos de deuda en el sistema financiero de GENSA.	1	2025/06/30	2025/12/31	26	0	Suscripción
1	FILA_4	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	4	Principios presupuestales	la Entidad incumple la aplicación de los principios presupuestales, especialmente la sostenibilidad y estabilidad fiscal, según los cuales el crecimiento de los gastos debe ser acorde con la evolución de los ingresos. Al comprometer los recursos de capital, con la incertidumbre del recaudo, se afectó la ejecución de ingreso e indujo así al déficit presupuestal consecutivo.	Incluir en el presupuesto de ingresos y gastos las operaciones de crédito, cuando estas sean aprobadas por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público	Elaboración del presupuesto sin incluir recursos de crédito que no estén aprobados por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público	Documento Proyecto de presupuesto de ingresos y gastos. Archivo de excel con la elaboración del presupuesto	2	2025/10/29	2025/12/30	8	0	Suscripción
1	FILA_5	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	5	Planeación del contrato 001-2022 contrato de obra a todo costo del nuevo sistema de enfriamiento para las unidades generadoras de la central termoeléctrica de Paipa.)	Incumplimiento de la normatividad interna sobre planeación contractual, que llevó a modificar el contrato por situaciones previsible, generando incertidumbre en tiempos, recursos y fecha de inicio del proyecto, además de exposición a riesgos.	Análisis previo de las condiciones de la infraestructura a intervenir por medio de la actualización del catastro o de la información existente	Mesas de trabajo con equipo interdisciplinario para revisar la información existente y evaluar las mejores alternativas para la ejecución del proyecto y la completitud de la información	Informe final contentivo de los análisis, las alternativas para la ejecución del proyecto y los documentos que soportaron los análisis efectuados	1	2025/07/01	2025/12/30	26	0	Suscripción
1	FILA_6	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	5	Planeación del contrato 001-2022 contrato de obra a todo costo del nuevo sistema de enfriamiento para las unidades generadoras de la central termoeléctrica de Paipa.)	Incumplimiento de la normatividad interna sobre planeación contractual, que llevó a modificar el contrato por situaciones previsible, generando incertidumbre en tiempos, recursos y fecha de inicio del proyecto, además de exposición a riesgos.	Incluir en los pliegos de condiciones una obligación en la que el oferente - contratista se obliga a realizar un replanteo de los diseños entregados.	Inclusión en el documento de condiciones especiales de contratación la obligación	Documento condiciones especiales actualizados	1	2025/09/01	2025/12/30	17	0	Suscripción
1	FILA_7	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	6	Planeación del contrato 033-2022. Obras Y Actividades Para La Construcción Descargas De Aguas Industriales Al Sistema Principal De Canales De Conducción, Termopaipa, (Sistemas De Tuberías Metálicas Y Accesorios)	Incumplimiento de la normatividad interna sobre planeación contractual, que llevó a modificar el contrato por situaciones previsible, generando incertidumbre en tiempos, recursos y fecha de inicio del proyecto, además de exposición a riesgos.	Análisis previo de las condiciones de la infraestructura a intervenir por medio de la actualización del catastro o de la información existente	Mesas de trabajo con equipo interdisciplinario para revisar la información existente y evaluar las mejores alternativas para la ejecución del proyecto y la completitud de la información	Informe final contentivo de los análisis, las alternativas para la ejecución del proyecto y los documentos que soportaron los análisis efectuados	1	2025/07/01	2025/12/30	26	0	Suscripción
1	FILA_8	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	6	Planeación del contrato 033-2022. Obras Y Actividades Para La Construcción Descargas De Aguas Industriales Al Sistema Principal De Canales De Conducción, Termopaipa, (Sistemas De Tuberías Metálicas Y Accesorios)	Incumplimiento de la normatividad interna sobre planeación contractual, que llevó a modificar el contrato por situaciones previsible, generando incertidumbre en tiempos, recursos y fecha de inicio del proyecto, además de exposición a riesgos.	Incluir en los pliegos de condiciones una obligación en la que el oferente - contratista se obliga a realizar un replanteo de los diseños entregados.	Inclusión en el documento de condiciones especiales de contratación la obligación	Documento condiciones especiales actualizados	1	2025/09/01	2025/12/30	17	0	Suscripción