



GESTOR
PAP-PDA
TOLIMA



**EMPRESA DEPARTAMENTAL DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO
Y ASEO DEL TOLIMA "EDAT S.A. E.S.P. OFICIAL"**

INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DEL CONTROL INTERNO - LEY 1474 DE 2011

Jefe de Control Interno, o quien haga sus veces:	DIEGO ALBERTO CASAS MORALES	Período evaluado:
		MARZO – JUNIO DE 2019
		Fecha de elaboración:
		JULIO DE 2019

Subsistema de Control Estratégico

Dificultades

AMBIENTE DE CONTROL

Aunque el personal de la Empresa permanece con disposición de mantener un Ambiente de Control adecuado y progresivo, para interrelacionar todas sus áreas y dependencias, y que el éxito de estas permita fomentar un espacio propicio para ejercer y adoptar los controles necesarios en cada procedimiento, se presenta una debilidad en la continuidad de los controles y procesos por cuanto la mayoría del personal que labora es contratado por prestación de servicios, dificultando la secuencia de los procedimientos que vienen en marcha. Lo anterior, implica que se debe desarrollar una capacitación para la continuidad de estas tareas.

La falta de una dependencia que se dedique exclusivamente a los asuntos de Talento Humano no ha permitido adelantar todas las gestiones para elaborar los Planes y Programas de Bienestar, de Incentivos y dar a conocer todos los demás valores, principios, manuales y funciones que se encuentran instituidos en la Entidad.

La articulación del Plan de Desarrollo Departamental con los Planes de Inversión y de Acción para el cuatrienio y Anual de la EDAT S.A., los cuales requieren de toda la atención por parte de la administración, por cuanto se convierten en los derroteros para adelantar la gestión a desarrollar mediante los proyectos, programas, metas y objetivos Institucionales.

La falta de oportunidad por parte de los Municipios para la recolección de la información, que permita formular en el menor tiempo posible el Plan de Acción y los Planes de Inversión.



GESTOR
PAP-PDA
TOLIMA



La consecución y apropiación de los recursos para cada una de las actividades que proyecta desarrollar la Entidad, es otro aspecto que requiere trámites ante el MVCT, y que requiere de tiempo, trámites y desplazamientos para ser gestionados.

Abordar el conocimiento real del estado actual de cada uno de los proyectos y contratos en los distintos sitios de ejecución, es otra dificultad que se ha generado por dos razones: una por la cantidad de obras inconclusas y con problemas, y dos, por cuanto no se obtuvo una referenciación exacta, amplia y precisa del estado real de los contratos en ejecución, implicado tiempo en la retroalimentación, visitas de obra y continuas reuniones con los contratistas e interventores.

El 90% del personal que labora en el Área Técnica lo hace mediante contrato de prestación de Servicios, generando que el nuevo personal que ingresó le corresponde enterarse por completo de la situación real de cada una de las obras, con el objeto de direccionar de manera adecuada su continuidad en la ejecución.

Persisten las dificultades con los diseños para la ejecución de las obras, este factor ha sido el de mayor incidencia en su atraso, por cuanto implica reformulación de los diseños y la tramitología ante el MVCT para su nueva aprobación.

3. ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO

El seguimiento al Mapa de Riesgo no ha sido el más adecuado por cuanto los responsables de los Procesos han tenido debilidades en su continuo Rastreo, valoración y actualización.

- **AVANCES**

1. AMBIENTE DE CONTROL

Partiendo de la base que la empresa es una unidad compuesta por la interrelación de todas sus secciones, áreas y dependencias, y que el éxito de esta depende de una sincronización total entre cada una de esas partes. El funcionamiento de una empresa se basa en la realización de unas actividades, las cuales deben llevar inmerso un control que permita su constante evaluación y corrección o replanteo, sin controles no se puede determinar el grado de satisfacción, como tampoco medir el grado de ejecución y la manera correcta y adecuada de cada actividad.

Siendo claro que el control depende del factor humano, entonces es hacia este punto que debemos enfocar los esfuerzos necesarios para lograr formar un ambiente propicio para la aplicación de las actividades de control, buscando siempre los estándares de calidad, eficiencia y eficacia.

En este sentido se ha observado que para la vinculación del personal se ha teniendo como premisa los perfiles, garantizando buenos resultados en el desarrollo de las actividades.



GESTOR
PAP-PDA
TOLIMA



Se realizaron capacitaciones al personal vinculado mediante contratos de prestación de servicios en temas como Direccionamiento Estratégico, Organigrama de la Entidad, Código de Buen Gobierno, Manual Operativo y demás norma internas, Políticas y objetivos de gestión de Calidad y Procedimientos, conocimiento de aspectos Generales del MECI, ect. Es importante informar que estos temas se encuentran publicados en la página web de la EDAT S.A. OFICAL.

Se está realizando el programa de Bienestar en el cual se considerará las reuniones de integración y participación de todo el personal en actividades recreacionales y de compartimiento familiar y otras.

2. DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO

El Control Estratégico considerado como la columna vertebral de la Entidad para el logro de sus metas y objetivos, la Entidad ha iniciado un Plan de Trabajo haciendo uso de una de las herramientas más importantes en esta etapa como es la Planeación. Es de indicar, que siendo la Planeación uno de los elementos prioritarios para el inicio y desarrollo de cualquier actividad, ha sido calificado de deficiente por cuanto no fue considerado antes fundamental para el logro de los objetivos Institucionales.

Se participó y apoyó en la construcción del Plan de Desarrollo Departamental con el diagnóstico de los Sectores de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento Básico, con el propósito que estas inquietudes hagan parte de este Instrumento de Desarrollo Departamental.

Con el Propósito de iniciar una nueva etapa de actividades, la Entidad ha emprendido mediante la convocatoria a Mesas de Trabajo de manera coordinada con las diferentes Autoridades Municipales jornadas de trabajo, a fin de recoger las inquietudes y necesidades en cuanto a la construcción de Acueductos, Alcantarillados y en otros casos el mejoramiento y mantenimiento de los mismos. Lo anterior, permite articular las prioridades de la comunidad, teniendo en cuenta la asignación de recursos, contando con capacidad laboral y física y finalmente, formulando acciones que permitan el logro de los objetivos en forma eficaz y eficiente

En estas Mesas de Trabajo se está presentando los Estudios y Diseños de proyectos a las diferentes Autoridades de los Municipios, con el fin, que mediante una socialización y estudio se logre la priorización y ejecución de dichas obras.

Se está elaborando el Plan de acción para el cuatrienio mediante la inclusión de los proyectos y necesidades concertadas con los municipios.

Se está culminando la elaboración del plan General de inversiones para el cuatrienio y el plan Anual de inversiones, el cual incluye los proyectos a desarrollarse durante la presente vigencia.

Se están llevando a cabo Mesas de trabajo donde intervienen los contratistas, interventores, Supervisores Autoridades Municipales con el fin de socializar los inconvenientes que presentan cada una de las obras suspendidas y poder dar reinicio de manera pronta a cada una de ellas.



GESTOR
PAP-PDA
TOLIMA



Como política la Gerencia ha iniciado un Plan ambicioso con miras a solucionar los inconvenientes presentados en las obras que se encuentran suspendidas y retrasadas en su ejecución. Esta tarea se está llevando a cabo de manera integral, involucrando necesariamente la participación de los contratistas, interventorías, Supervisores y Autoridades Municipales en los casos que se ha considerado necesario. La esencia de esta labor es lograr que se culminen las obras y la satisfacción de servicios a la comunidad como fin institucional.

En suma, la Planificación Estratégica que está desarrollando la Entidad, contiene elementos importantes como son: la Planeación, la priorización de los proyectos, la socialización de los mismos, la consecución de los recursos, y la construcción de los diferentes Planes de Acción en las diferentes etapas de la Administración. De otra parte, lograr que mediante la solución de los problemas de las obras en ejecución se pueda alcanzar una buena gestión, objetivo que debe ser el eje fundamental de toda Entidad del Estado.

El canal de comunicación e información ha tenido buena fluidez durante este período, dando a conocer las distintas actividades que se están proyectando y ejecutando. Este canal informativo ha sido desplegado al interior de la Entidad y exteriormente, mediante medios radiales, redes sociales y página web de la Entidad.

Es importante indicar que la comunicación directa con el Ministerio de Vivienda ha sido continua y significativa, lo anterior quiere decir, que se pueden augurar buenos resultados de trabajo en común.

3. ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO

La Entidad tiene elaborado el Mapa de Riego para cada uno de los procesos establecidos.

En la actual vigencia se realizó seguimiento a la valoración que cada responsable debe ejercer sobre sus propios Riesgos, con el fin de establecer si estos ameritan una modificación, si realmente es importante, apropiado de acuerdo con la probabilidad de ocurrencia, el impacto, su evaluación, frente a los controles existentes y si las acciones previstas fueron puestas en práctica y a la vez suficientes, para mitigar el posible daño en caso de ocurrencia.

Como resultado de esta evaluación se observó que no ha sido lo suficientemente apropiado el seguimiento por parte de cada funcionario responsable de ejecutar esta labor, por tal razón, esta Oficina realizó un estudio a cada uno de los Riesgos y elaboró unas directrices que medianamente sirva de guía para que evalúen, modifiquen y actualicen los posibles riesgos que puedan afectar el resultado de las actividades propias de cada Oficina.

Este resultado se remitió a cada dependencia para que mediante una socialización con el personal de la Oficina construyan y actualicen el Mapa de Riesgos, el cual será objeto de posterior seguimiento por la Oficina de Control Interno.



GESTOR
PAP-PDA
TOLIMA



Subsistema Control de Gestión

Dificultades

- El hecho de iniciar una nueva administración requiere de una articulación y planeación de las actividades, y el conocimiento de manera detallada de las políticas, procesos, procedimientos, programas y proyectos, con el propósito de dar una adecuada continuidad, este proceso requiere de tiempo, de mucha socialización entre las personas, mesas de trabajo, y por ende no permite iniciar inmediatamente las ejecuciones de los recursos como tampoco de las obras.

Avances

- La entidad cuenta con el Proceso de Archivo y Gestión Documental funcionando de conformidad con las normas que lo regulan. Igualmente, ha sido retomada esta actividad por un contratista para continuar con su actualización, custodia y cuidado del archivo. En visita realizada a las instalaciones locativas se observó que presenta seguridad, suficiente espacio, seguro y alejado de posible deterioro o pérdida. Se recomendó a la persona encargada de esta labor que recopilara el archivo físico de las dependencias correspondiente a la vigencia 2018, y de manera ordenada fuera trasladado de las oficinas al sitio del archivo central, teniendo en cuenta su correcto manejo.

Con motivo del seguimiento realizado al Mapa de Riesgos a cada uno de los Procesos, se identificó que presentaron debilidades en cuanto a la evaluación y seguimiento por cada uno de los dueños del proceso, razón por la cual se recomendó realizar las actualizaciones y modificaciones que fueran necesarias a fin de lograr que este elemento se convierta en una herramienta fundamental de control para la Entidad.

Si bien es cierto la Entidad cuenta con indicadores para cada uno de los Procesos, en el seguimiento efectuado se evidenció debilidades en su utilización y manejo, por cuanto no permitió medir de manera objetiva y real el avance de las actividades de cada una de las dependencias, como tampoco ayudó a medir la gestión global de la Entidad. Es decir, los resultados numéricos no muestran por sí solos una medida de la Gestión de la EDAT S.A. OFICIAL.

Por lo anterior, se recomendó a cada uno de los dueños de los procesos que revisaran los indicadores que a la fecha están vigentes, con el propósito de ajustarlos y lograr que se formulen unos que permitan generar confianza en sus resultados de medición a las actividades individuales, y a la vez, coadyuven a obtener una calificación muy cercana a la Gestión real de la Empresa.

La Oficina de Comunicaciones está siendo atendida por un contratista que ha asumido la responsabilidad de atender toda la parte de comunicaciones y publicaciones en medios escritos y en redes sociales, entre ellas Facebook, WhatsApp, página web de la Entidad.



GESTOR
PAP-PDA
TOLIMA



Las acciones que adelanta la Empresa son publicadas de manera oportuna, este compromiso fue acordado en una de las primeras reuniones con la Gerencia, hecho que ha generado un alto grado de divulgación de las actividades que está planeando desarrollar la EDAT S.A. durante la actual administración.

De otra parte, es importante indicar que el encargado del área de comunicaciones acompaña las visitas técnicas que la EDAT S.A. adelanta en los diferentes Municipios, con el fin de promover y divulgar los avances y estados actuales de Proyectos y obras que adelanta en cumplimiento a la Misión Institucional.

En resumen, esta oficina está cumpliendo con su objetivo, logrando que se conozcan diariamente las actuaciones que se realizan tanto al interior como en el exterior. Otra Forma como se está exteriorizando la comunicación es mediante la realización de reuniones personalizadas en mesas de trabajo con las diferentes Autoridades y funcionarios Municipales, todo en pro de socializar actividades para beneficio de las comunidades.

- La empresa viene publicando en la página del SECOP la contratación.
- La presencia en las redes sociales (Facebook, WhatsApp y página web) ha sido exitoso, son numerosos los visitantes de estas redes.
- Se están realizando publicaciones bajo el direccionamiento del MVCT de los proyectos, Planes y demás temas que han sido tratados tanto en las instalaciones de la Empresa como también los tratados en la ciudad de Bogotá.
- La empresa publica diariamente en la página web las noticias de las actividades que desarrolla con motivo de su objetivo institucional.

Subsistema de Control de Evaluación

Dificultades

El control de Evaluación permite valorar en forma permanente la efectividad del Control Interno; la eficiencia, eficacia y efectividad de los procesos; el nivel de ejecución de los planes y programas, los resultados de la gestión, detectar desviaciones, establecer tendencias y generar recomendaciones para su mejoramiento.

Componentes:

1. Componente Autoevaluación.



GESTOR
PAP-PDA
TOLIMA



2. Componente Evaluación Independiente.

3. Componente Planes de Mejoramiento

1. Autoevaluación del Control. Determina la calidad y efectividad de los controles internos a nivel de los procesos y de cada área organizacional responsable, reconociendo las acciones de mejoramiento de control requeridas. Permite la Autoevaluación de la Gestión basado en los indicadores de gestión diseñados en los Planes, Programas y Procesos, además, admite una visión clara e integral de su comportamiento, la obtención de las metas y de los resultados previstos e identificar las desviaciones sobre las cuales se deben tomar los correctivos que garanticen su mejoramiento.

2. Evaluación Independiente: Es el examen autónomo y objetivo, neutral e independiente del Sistema de Control Interno, la gestión y resultados corporativos de la entidad por parte de la Oficina de Control Interno. Mediante la práctica de esta evaluación se propone las recomendaciones y sugerencias que contribuyan a su mejoramiento y optimización del Sistema.

3. Planes de Mejoramiento: Es la elaboración de un conjunto de acciones de mejoramiento necesarias para corregir las desviaciones encontradas en el Sistema de Control Interno y en la gestión de operaciones, que se generan como consecuencia de los procesos de Autoevaluación y de Evaluación Independiente y de las observaciones formales provenientes de los Órganos de Control.

Respecto a este Subsistema, la Entidad padece debilidades por cuanto no se cuenta con mecanismos que permitan autoevaluar la calidad y efectividad de los controles de los procesos como lo indica el procedimiento. La herramienta más efectiva para medir este control es por medio de la Autoevaluación de la gestión, basada en Indicadores establecidos en los Planes, Programas y Procesos, permitiendo detectar cómo está marchando la Entidad, para optar por correctivos de ser necesario.

Por lo anterior, se recomienda de manera pronta diseñar mecanismos de control que permitan una Autoevaluación real y objetiva basados en indicadores de gestión en los Planes, Programas y Procesos que adelanta la EDAT S.A.

Avances

El control de Evaluación permite valorar en forma permanente la efectividad del Control Interno; la eficiencia, eficacia y efectividad de los procesos; el nivel de ejecución de los planes y programas, los resultados de la gestión, detectar desviaciones, establecer tendencias y generar recomendaciones para su mejoramiento.



GESTOR
PAP-PDA
TOLIMA



Componentes:

1. Componente Autoevaluación.
2. Componente Evaluación Independiente.
3. Componente Planes de Mejoramiento

1. Autoevaluación del Control. Determina la calidad y efectividad de los controles internos a nivel de los procesos y de cada área organizacional responsable, reconociendo las acciones de mejoramiento de control requeridas. Permite la Autoevaluación de la Gestión basado en los indicadores de gestión diseñados en los Planes, Programas y Procesos, además, admite una visión clara e integral de su comportamiento, la obtención de las metas y de los resultados previstos e identificar las desviaciones sobre las cuales se deben tomar los correctivos que garanticen su mejoramiento.

2. Evaluación Independiente: Es el examen autónomo y objetivo, neutral e independiente del Sistema de Control Interno, la gestión y resultados corporativos de la entidad por parte de la Oficina de Control Interno. Mediante la práctica de esta evaluación se propone las recomendaciones y sugerencias que contribuyan a su mejoramiento y optimización del Sistema.

3. Planes de Mejoramiento: Es la elaboración de un conjunto de acciones de mejoramiento necesarias para corregir las desviaciones encontradas en el Sistema de Control Interno y en la gestión de operaciones, que se generan como consecuencia de los procesos de Autoevaluación y de Evaluación Independiente y de las observaciones formales provenientes de los Órganos de Control.

Respecto a este Subsistema, la Entidad padece debilidades por cuanto no se cuenta con mecanismos que permitan autoevaluar la calidad y efectividad de los controles de los procesos como lo indica el procedimiento. La herramienta más efectiva para medir este control es por medio de la Autoevaluación de la gestión, basada en Indicadores establecidos en los Planes, Programas y Procesos, permitiendo detectar cómo está marchando la Entidad, para optar por correctivos de ser necesario.

- Por lo anterior, se recomienda de manera pronta diseñar mecanismos de control que permitan una Autoevaluación real y objetiva basados en indicadores de gestión en los Planes, Programas y Procesos que adelanta la EDAT S.A.
- Durante la actual vigencia se han elaborado dos Planes de Mejoramiento producto de auditorías practicadas por la Contraloría General de la Nación, los cuales están en proceso de adelantar las acciones que fueron concertadas en dichos Planes de Mejoramiento.
- La práctica de las Auditorías Internas se han realizado de conformidad con el programa aprobado para la actual vigencia.
Los resultados de estas Auditorías han permitido evidenciar que la Entidad está mejorando en el



GESTOR
PAP-PDA
TOLIMA



cumplimiento de sus procesos y procedimientos, disminuyendo las falencias y observaciones.

Estado general del Sistema de Control Interno

- La Entidad cuenta con herramientas que permiten un adecuado funcionamiento administrativo, financiero y operativo, basado en los Manuales y procedimientos para cada uno de los procesos. De igual manera, cuenta con el proceso de Gestión de Calidad, Instrumento indispensable en el mejoramiento de toda la organización, y que el Señor Gerente está interesado en continuar con el proceso.
- El Proceso de Archivo y Gestión Documental, también se activó en la presente vigencia, mediante el encargo de una persona para que lo mantenga, actualice y custodie, y especialmente se continúe su manejo en observancia a lo ordenado en la Ley 594 de 2000.
- En lo referente al clima Laboral, se nota un ambiente favorable al interior del personal, el cual se traduce en las buenas relaciones interpersonales y la motivación individual de hacer las cosas bien, que finalmente se mide en los avances de las diferentes obras que estaban entrapadas por falta de mejor direccionamiento y gestión.
- La EDAT S.A. cuenta con medios de comunicación y publicitarios adecuados para mostrar interior y exteriormente la gestión que realiza, hecho importante por cuanto la ciudadanía permanece enterada de todas acciones que se proyectan realizar.
- Así mismo, cuenta con un buzón de quejas para que la ciudadanía participe en las diferentes denuncias que se originen por las deficiencias en las diferentes obras que ejecuta.

Recomendaciones

1. Continuar de manera comprometida con el proceso de Gestión de Calidad, con el propósito de lograr el objetivo.
2. Estudiar la posibilidad de atender las necesidades respecto de mejorar la red de internet, las Instalaciones eléctricas y mejorar algunos equipos de cómputo.
3. Elaborar un programa desde el área de Talento Humano en el que se estandaricen planes de capacitación, de bienestar e incentivos para el personal y espacios de ambiente familiar y social.
4. Atender las recomendaciones respecto del Subsistema de Control de Gestión, específicamente el



Componente Autoevaluación. En este componente se deben establecer mecanismos en toda la organización que permitan medir de manera objetiva la gestión de la EDAT S.A., así mismo, detectar fácilmente las desviaciones de los objetivos de manera inmediata para tomar los correctivos a que haya lugar.

DIEGO ALBERTO CASAS MORALES
Jefe Oficina Control Interno EDAT S.A.
(Original Firmado)