# CONTROLINTERNO DE GESTION



**VIGENCIA 2018** 

#### PRESENTACION

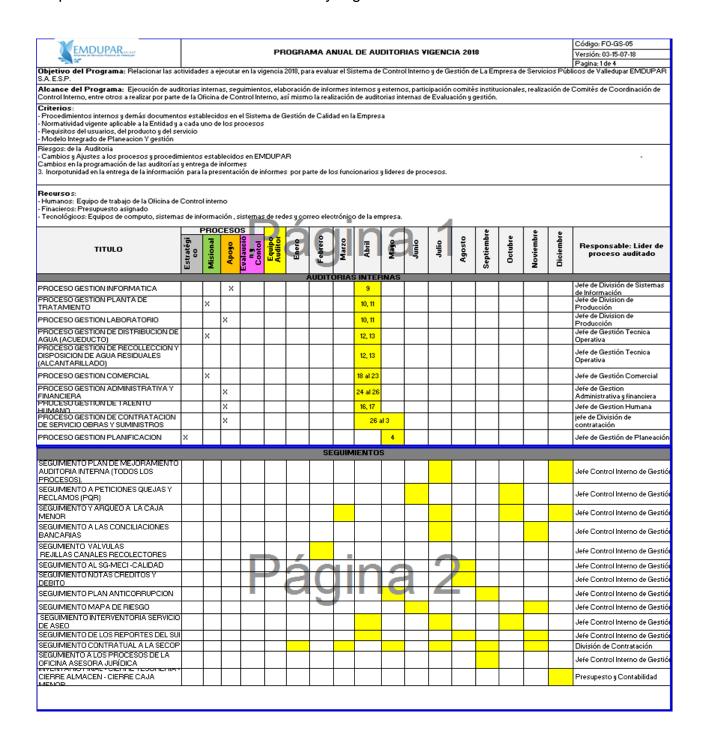
Control Interno de Gestión de la Empresa EMDUPAR S.A. E.SP, en cumplimiento al desarrollo de los roles funcionales que trata el Articulo 17 del decreto 648 de 2017, modificatorio del Articulo 2.2.21.5.3 del Decreto 1083 de 2015 y teniendo en cuenta lo dispuesto en el Estatuto Anticorrupción de la Ley 1474 del 2011, para la vigencia 2018, presenta el Informe Ejecutivo de la Oficina de Control Interno de Gestión, con corte a 31 de Diciembre de 2018, donde se especifican y se detallan las ejecuciones de las actividades establecidas por normas, planes y el cronograma 2018.

De acuerdo a lo anterior, el Control Interno puede definirse como el plan mediante el cual una organización establece principios, métodos y procedimientos que coordinados y unidos entre sí, buscan proteger los recursos de la Empresa y salvaguardar los activos, verificar la confiabilidad de sus registros contables, prevenir la desviación de los recursos y detectar fraudes y errores dentro de los diferentes procesos desarrollados en la empresa, promover la eficiencia en la gestión, estimular la participación en las políticas empresariales, evaluar el cumplimiento de la misión para la cual fueron asignados, asesorando a la dirección en la continuidad del proceso administrativo, la evaluación de los planes establecidos y la introducción de los correctivos necesarios para el cumplimiento de las metas u objetivos.

desarrollas por la Oficina de Control Interno de Gestión durante la vigencia 2018, teniendo en cuenta los roles funcionales, la séptima dimensión establecida en el modelo integrado de planeación y gestión – MIPG, el Plan de Auditoria 2018 y el cronograma de informes y seguimientos, con el fin de garantizar la eficiencia, eficacia, transparencia, y efectividad en EMDUPAR S.A. E.S.P, en el cumplimiento de su misión.

#### **EVALUACION Y SEGUIMIENTO VIGENCIA 2018**

La oficina de Control Interno de Gestión de EMDUPAR S.A. E.S.P, en la vigencia del año 2018, realizó una reunión del Comité Mecí – Calidad para la aprobación del programa de Auditorías Internas y los Seguimientos, con la respectiva evidencia a través de su acta y registro de asistencia.



#### SEGUIMIENTOS PROGRAMADOS

Así mismo se desarrollaron los seguimientos programados para la vigencia 2018, entre los que se destacan son:



La Oficina de Control Interno de Gestión, en desarrollo de sus roles y competencias funcionales, efectuó el seguimiento a la página web de la entidad de EMDUPAR S.A. ESP, lo cual puede ser consultado.

El plan anticorrupción y atención al ciudadano, informe que puede ser consultado en la siguiente dirección:

http://www.emdupar.gov.co/index.php/la-entidad/sistema-integrado-degestion/Planeacion/Planes/PLAN%20ANTICORRUPCI%C3%93N%202018.pdf/detail

#### SEGUIMIENTO A PETICIONES QUEJAS Y RECLAMOS – PQR

El Informe de Seguimiento Semestral de las Peticiones, Quejas y Reclamos se efectúa con el objeto de cumplir con los requerimientos establecidos en el Artículo 76 de la Ley 1474 del 12 de julio de 2011 que establece... "La oficina de control interno deberá vigilar que la atención se preste de acuerdo con las normas legales vigentes y rendirá a la administración de la entidad un informe semestral sobre el particular".

De acuerdo a lo anterior Control Interno de Gestión, realizó el seguimiento a las P.Q.R,s, correspondiente a los periodos Junio – Diciembre de 2017 y Enero a Junio de 2018, preparando los informes respectivos.

#### **■ SEGUMIENTO VALVULAS, REJILLAS E HIDRANTES**

El día 24 de Febrero de 2018, se realizó el seguimiento a las válvulas, rejillas e hidrantes, en puntos estratégicos de la Ciudad de Valledupar para verificar el estado en el que actualmente se encuentra.

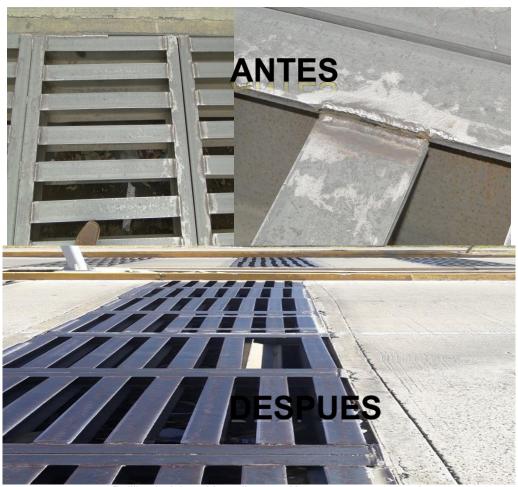
En las siguientes fotografías se evidencian las estructuras que se encuentran pendientes, para mantenimiento o reparación y las que presentan mejoras.





Hidrante ubicado en la calle 16c, frente al estadio de softbol.

En la calle 1 con Kra. 23 se evidenció una rejilla pluvial con una platina totalmente partida.



Rejilla pluvial partida, calle 1 con Kra. 23. no presenta mejoras.



#### **♣** SEGUIMIENTO Y ARQUEO A LA CAJA MENOR

Con el fin de Verificar y evaluar el manejo de la caja menor de la Empresa de Servicios Públicos de Valledupar EMDUPAR SA ESP, se realizaron los arqueos correspondientes primero al cierre de la vigencia 2017, efectuado el día 26 de febrero de 2018, el segundo arqueo se llevó a cabo el día 22 de Junio del presente año, mediante resolución No 0069 de 02 de febrero de 2018; el tercer arqueo se realizó el día 27 de Noviembre del 2018, de acuerdo a la resolución 0374 de 12 de julio de 2018, en los cuales se observó un manejo adecuado evidenciado con los soportes de cada movimiento de acuerdo a los rubros autorizados en cada resolución..

#### **♣** SEGUIMIENTO CONCILIACIONES BANCARIAS

De acuerdo al cronograma de seguimiento Control Interno de Gestión de la Empresa EMDUPAR S.A. E.S.P, realizo el seguimiento a las conciliaciones bancarias con el objeto de evaluar, analizar y verificar los movimientos y transacciones financieras dentro de la Entidad. Estos seguimientos se desarrollaron los días 30 de septiembre y 31 de octubre del presente año.

De acuerdo a los seguimientos realizados a las conciliaciones bancarias y teniendo presente la cantidad de cuentas que actualmente se manejan en la Entidad, hasta el mes de noviembre del 2018, 59 de las 61 cuentas se encontraban totalmente conciliadas al corte, equivalentes al 97%, lo que representa un nivel de avance significativo, comparados con las no conformidades que se observaban en las auditorias y seguimientos anteriores realizados por los entes de Control Externos y la Oficina de Control Interno de Gestión.

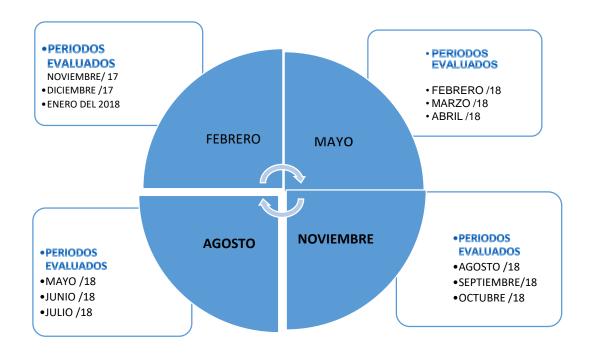
#### SEGUIMIENTO NOTAS CREDITOS Y DEBITO

El día 28 septiembre de 2018, Control interno de Gestión realizo seguimiento a las notas débitos y/créditos, con el fin de propender por la correcta aplicación de las Notas créditos y/o débitos, establecidos en el contrato de condiciones uniforme de la Entidad y en las políticas internas de EMDUPAR S.A. E.S.P. de acuerdo a esta evaluación, se determinó un adecuado nivel de cumplimiento respecto a los requisitos mínimos para la aprobación y/o realización del procedimiento de una nota.

#### SEGUIMIENTO INTERVENTORIA SERVICIO DE ASEO

Control Interno de Gestión Constata la veracidad de la información que emite el supervisor técnico del servicio de aseo cada tres meces, la cual se certifica después de verificar lo plasmado en el informe, corroborando las evidencias fotográficas y concertación con el director de operaciones y/o Gerente de la Empresa Aseo del Norte, para determinar que constantemente se realizan las actividades de Recolección Urbana, rocería, el mantenimiento de parques y plazas públicas, Barrido y el Mantenimiento de Glorietas en la Ciudad de Valledupar.

La siguiente imagen muestra los periodos de evaluación realizados:



#### **▲ SEGUIMIENTO MAPA DE RIESGO**

Mediante la Resolución 0325 de 22 de junio de 2018 se actualizó la política sobre administración del riesgo en la Empresa de Servicios Públicos de Valledupar EMDUPAR S.A E.S.P, donde a través del mapa de riesgos por procesos, se establece el plan de manejo de acuerdo al contexto estratégico, y se formula los lineamientos precisos para el tratamiento y seguimiento a los riesgos que afectan el logro de los objetivos institucionales. Además de Identificar los riesgos de corrupción (que trata en el Plan Anticorrupción de la entidad), los riesgos de contratación, los riesgos para la defensa jurídica, entre otros.

Control Interno de Gestión, realizó el respectivo seguimiento al mapa de riesgo de corrupción, donde se plantean las acciones para mitigar los riesgos identificados y los avances que se presenta en el tiempo determinado.

								EMPI	SESA DE SE	KTICIOS	PUBL	COS DE	YALLEI	JUPAK	HUUP	AK S.A.E.S.P.						
									на	TRIZ DI	RIESG	OS DE C	ORRUP	CIÓN 2	D1# (Y1)							
EMDI	JPAR.	E S.P.				Pro	etar Serv	icia do Acuadu	cta y Alcantari	illeda can	Producto	y Servici	ar do Calid	lad, cantr	ibuyonda	a la Særtonibilida	d Ambiental, Economic	y Social.				
	IDENTIFICA	CION			AMALI	SIS														SEGUIMIENT	10	I
Processy Objetive	Courer		Riorqu	Prubabil idad do matorial ización	Inpect	Zuna do Riorqu	Modid er do rospu osta	Tipu do	cuntrul	Exir borran x) do c		manua prucas ur axplis manaj	rton iloz yfu limiont quo juon ol u do la nionta.	que II herrai h demn	tiompu ova la nionta a rtradu octiva	Administra cián dol riosqu	Accinnos	Rospunseb Io	Indicadur	Crass	eqrama	
		Ha.	Descripción					Provonti va	Currectiv u	SI	но	SI	но	SI	но					Foche do inicia	Focke do relide	SECRIMIENTO OCI
GESTIÓN DE CONTRATACIÓ IN DE SERVICIOS, OBRAS Y SUMINISTROS	Colobración indobida do cantrotar para la adquirición do bionos ysserviciar on la Cantralaría	10	Lar cantrotar su critar na cumplen can lar requiritar ortablecidar en la narma ni ratificaca la rancesidedas de la entidad.	Imprabablo	Mayer	Madorad a	Eliminor ol Riorgo	×		×		×		¥		Revirián y análirir de la veracidad y legalidad de la dacumentacián del pracersa contratar por parte del encargado.	Verificación de lar requiritar actablecidar par media del Check Lirt utilizada para lar pracerar cantractualar. Revirión de lar dacumentar cantractualar.	Divirán do Cantratacián Gostián Intogral Cantral Intorna do Gostián	N'Chock List Diligenciedes de lar praceres contractueles? Tatal de las Contratas suscritas para le vigencia 2016.	2018-01-02	2018-04-30	Se eriberate liababe de seriferarios de requisiba implementario pre Gestian laboral en anta una d la eraste dun signacia VIII.
GESTION FINANCIERA	Cencolación do cuentar para favarecer intererer ilegaler		Saliciter dedivar pere diligencies el pega de las abligeciones		Mayer	Madorad a	Eliminar ol Riorgo	×		×		×		×		Sequimienta permanente en el pracera de auditariar	Informer a lar contrativar en el mamenta de recibir las peque, subre al busta de vacernecia; subre al pera que denoncia lar irrequeriadas procentadar durente al pracera que contribuya a climin er la corrupción en la antidad.	Jofo Gastidin Financiasa	N'Check List Diligencieder de lar cuentar l' Tatal de cuentar para la vigencia 2016.	2018-01-02	2018-04-30	Edde el luma es denira e arcelia, del arch ladror e la mandallada per un madifical madigira. Espa de inregalabilad en aguela materialades.
GESTION DEL	Lavinculación do talenta humana par recomendación, clientelirma a Buracracia	12	La vinculación de perrand que na cumpla can el llena de requiritar generaler y específicar establecidar par la emprera EMDUPAR S.A.E.S.P.	Parible	Mederad a	Madorad a	Eliminar el Riergo	×		×		x		8		Soquimionta pormanonto on ol pracora do vinculacián dol talontahumana	Prezentación anual del informe de quetión sobre el proceso de vinculación del personal a la entidad ante la oficina de control interno	Jofo Gastida Humana	Prozontación del Informo do que tión subro el procorar do vinculación para la prozonto vigencia.	2018-01-02	2018-04-30	8 harrs de la Stellinia interas, se enidenti mathemble serificación de tempolaria senia de la deplacación de COMPRES, E.S.S. po- medide si esta complex un las requisida midificación en el Manul de Prefile- eraprochibilistes.
TALENTO HUMANO	Abura de lar privilegiar de accera a la información para la liquidación de númina par la zalicitudy/a aceptación de dédivar	13	Manipulación do la infarmación para el atarquamienta de beneficia zalarialar (prima de antiquedad, vacacioner, etc) afectando la liquidación de nómina	Imprabable	Mayer	Alta	Eliminar el Riergo	×		×		×		×		Sequimienta permanente en el pracera de liquidación de nómina	Revirianer realizadar par la Divirián de Cantabilidad Auditaríar anualer	Jofe Gertifin Humana	No Auditoríar realizadar alar liquidacionar de námina	2018-01-02	2018-04-30	Se existentis la cultivira pre parte de la Distrit de unitalifical para recificar la muinas en sul quineras.

Imagen 1. Mapa de riesgo institucional

#### **★ SEGUIMIENTO PLAN ANTICORRUPCION**

Se realizó el presente seguimiento con base en lo establecido en la Ley 1474 de 2011, Decreto 2641 de 2012, Decreto 124 de 2016 y Cartilla "Estrategias para la Construcción del Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano".

Se realizaron verificación y evaluación del cumplimiento de las actividades de cada uno de los Procesos de Gestión de la empresa EMDUPAR S.A. E.SP con el fin de establecer el cumplimiento de la meta propuesta en el Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano.

Así mismo EMDUPAR S.A. E.S.P, revisó y actualizó el plan anticorrupción y atención al ciudadano 2018, teniendo en cuenta los nuevos componentes. Este se encuentra publicado en la página web en la siguiente dirección: www.emdupar.gov.co.

### **EVIDENCIAS SEGUIMIENTO AL PLAN ANTICORRUPCION Y DE ATENCION AL CIUDADANO**

EMBURAR		PLAN ANTICO	RRUPCION Y ATENCIÓN A	L CIU DADANO		PA-GP-03 Versión: 02-30-01-17 Página : 1
		n Anticorrupción y de Atenció				
Compo	onente 1: Gesti	ón del Riesgo de Corrupción	- Mapa de Riesgos de Corr	rupción		AEOUMMENTO OO!
Subcomponente		Activida des	Meta o producto	Responsable	Fecha Programa da	SEGUIMIENTO OCI
Subcomponente /proceso 1 Política de Administración de Riesgos de Compoión	1.1	Taller de capacitación de riesges de corrupción.	Mapa de riesgos de corrupción.	Division de gestión Integral	Mayo de 2018	Se evidencia la malización del taller de capacitacion, Polifica y guia de administracion del riesgo de la DAFP, fecha 31 de mayo de 2018
	1.2	Actualizar la política de Administración del Riesgo	Politica actualizada	Division de gestión Integral	Junio de 2018	A traves de la Resolucion
Subcomponente/proceso 2 Construcción del Mapa de Riesgos de Comunción	2.1	Taller de elaboración de mapa de riesgos de corrupción.	Evidencias taller.	Division de gestión Integral	Julio de 2018	Se evidencia la malización del taller de capacitacion. Política y guia de administración del riesgo de la DAFP, fecha 31 de mayo de 2018
	2.2	Consolidacion de mapas de riesgos por proceso y corrupcion	100% de los mapas de riesgos ajustados	Division de gestión Integral	Julio de 2018	Se evidencia la actualizacion de los mapas de riesgos de corrupcion
Subcomponente /proceso 3	3.1	Socialización del mapa de riegos de corrupción.	Formato de asistencia.	Division de gestión Integral	Agosto de 2018	A traves de la pagina web de EMDUPAR S.A. E.S.P., se evidencia la socializacion del mapa de fiesgo de corrupcion, en el link file://lic./Users/potalora/Downloads/PLAN %20ANTICORRUPCI%C3%93N%20201 8.pdf
Consulta y divulge citon	3.2	Divulgación A través de la página web.	100% de los mapas de riesgos publicados y socializados	Division de gestión Integral	Agosto de 2018	A traves de la pagina web de EMDUPAR S.A. E.S.P., se evidencia la socialización del mapa de riesgo de corrupcion, en el linik file://lic/.Users/potalora/Downloads/FLAN %20ANTICORRUPCI%C3%93N%20201 8pdf

Imagen 2. Componente uno Componente 1: Gestión del Riesgo de Corrupción.

Г			ESTI	RATEGIA DE I	RACIONA LIZACIÓN DE TRÁM	ΠES			
	Nombre de la entidad		EMDUPAR S.A. E.S.P		1				
	Sector Administrativo				]	Orden			
	De partamento:				]	Año Vigencia:			
	Municipio:				]				
			PLANEA	CION DE LA	ESTRATEGIA DE RACIONALI	ZACIÓN			
Ν°	NOMBRE DEL TRAMITE, PROCESO O PROCEDIMIENTO	TIPO DE RACIONALIZ ACIÓN	A CCIÓN	SITUACIÓN	DESCRIPCIÓN DE LA MEJORA A REALIZAR AL TRÁMITE, PROCESO O	BENEFICIO AL CIUDADA NO Y/O ENTIDAD	DEPENDENCIA RESPONSABLE	FECHA RE INICIO dd/mm/aa	A LIZACIÓN FIN dd/mm/aa
1	Suspensión del Servicio Publico			Identificada	Actualizacion de la documentacion y formatos	Revision de fempo y costos	Gestion Comercial	2018-05-01	
2	Instalación temporal del Servicio				documentacion y formatos	Revision de fempo y costos		2018-05-02	
:	Restablecimiento del Servicio Publico			Identificada	Actualizacion de la documentacion y formatos	Revision de tiempo y costos	Gestion Comercial	2018-05-03	2019-01-01

Imagen 3. Componente dos (2): Estrategia de racionalización de trámites.

EMDUPAR	PLAN .	ANTICO RRUPCIO N Y ATENCIÓ	N ALCIUDADANO		PA-GP-03 Versión: 02-30-01-17 Página 1
	Componente :	3: Rendición de cuentas			SEGUIMIENTO OCI
Sub com ponente	Actividades	Meta o producto	Responsable	Fecha programada	SEGUIMIENTO OCI
		Plan de comunicaciones actualizado	Sección de comunicaciones Division de gestion integral	Julio de 2018	Se evidencia la actualizacion de pian de comunicaciones a traves de acta de fecha 14 de agosto de 2018
	1.2 Socializar y publicar estrategia de Rendición de Cuentas	Estrategia socializada	Sección de comunicaciones	permanen te	Se evidencia la socializacion y publicacion de las estrategias de rendicion de cuenta
Subcomponen le 1 Información de calidad y en lengua je comprensible	Elaborar el informe de Gestión 1.3 semestral	informe de Gestión semestral	Sección de comunicaciones División de gestion integral	se me s trai	Se videncia el informe semestral de la seccion de comunicaciones en la pagina web de la Entidad, en el link http://www.em.dupar.gov.co/inde.xphp/la:entidad/sistema-integrado-de-gestion/Pla ne aci on/Indicado res%20de % 20Gesti% C3% 83 n/de tail
	Actualización caracterización de cludadanos y grupos de interés y necesidades de información		Sección de comunicaciones Division de gestion integral	Junio de 2018	A traves del analisis de las partes interesadas, se evidencia la actualización caracterización de cludadanos y grupos de interes y necesidades de información.
	Publicación de informes periódicos dirigidos a los ciudadanos y grupos de Interés información nelevante sobre resultados, avances de la gestión	Informes publicados	Sección de comunicaciones	trime stra i	en los medios de comunicación como periodicos, radio y television se difunde toda la información relevante, difilida a los ciudadanos y a los grupos de interes.

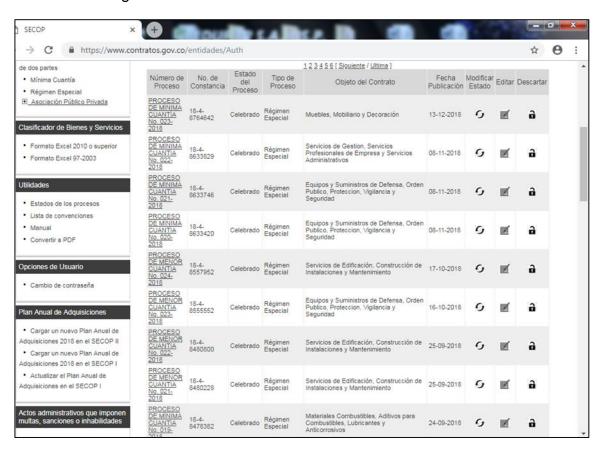
Imagen 4. Componente tres (3): Rendición de cuentas.

EMDUPAR			PLAN ANTICOR RUPCION Y ATI	ENCIÓN AL CIUDADAN O		PA-GP-03 Versión: 02-30-01-17 Página: 1
		Componente 3	3: Servicio al Ciudadano			SEGUIMIENTO OCI
Subcomponente		A ctividades	Meta o producto	Responsable	Fecha programada	
Subcomponente 1 Estructura administrativa y Direccionamiento estratégico	1.1	Difundir el portafolio de servicios de la em presa EMDUPAR S.A. E.S.P.	Registros y evidencias de socialización.	Seccion de comunicaciones	Septiembre de 2018	Diseño en construccion
	2.1 Establecer un punto de alención descentralizado		Punto de atención implementado.	Division de atencion al usuario	Septiembre de 2018	Existen 3 puntos de atencion
	2.2 Determinar la Accesibilidad, espacios físicos, discapacidad		Protocolo de atencion al ciudadano socializado	Division de atencion al usuario	junio de 2018	La Empresa EMDUPAR S.A. E.S.P., ouenta con un espacio locativo amplio, donde se puede constatar la accesibilidad y los instrumentos yo elementos para las personas con discapacidad.
	2.3	Establecer el protocolo y los lineam ientos generales en peticiones, quejas, reclamos, solicitudes y denuncias.	Protocolo de atención de PQR diseñado y socializado	Division de PQR	Mayo de 2018	Se evidencia el establecimiento del protocolo y los lineamiento generales de las P.Q.R. en la pagina web, link http://www.emdupar.gov.co/index.php/home-2/protocolo-de-atencion/Protocolo/PR-GC-27%20PROTOCOLO%20DE%20ATE NC1%C3%93N%20A%20PQR%2020 18.pdfdetail
	2.4	Definir la política de Protección de datos personales.	Política de Protección de datos personales diseñado y socializado	División de sistemas de infomación	Mayo de 2018	Se evidencia la publicación de la política protección de datos a travez del link. http://www.emdupar.gov.co/index.php/ home-2/carta-de-trato-digno

Imagen 5. Componente cuatro (4): Servicio al ciudadano.

#### **♣ SEGUIMIENTO CONTRATUAL AL SECOP**

Se rindió Informe sobre acciones de control a la contratación de la Empresa EMDUPAR S.A E.S.P., a la Contraloría Municipal de Valledupar, cargue que se realiza periódicamente a través de la plataforma SECOP, atendiendo la cronología de cada proceso en función de los términos establecidos por la normatividad vigente.



#### SEGUIMIENTO PLANTAS DE TRATAMIENTO DE AGUA POTABLE

La oficina de Control Interno, realizó la inspección a las plantas de tratamiento de agua potable de la Empresa EMDUPAR S.A. E.S.P, Con el objetivo de verificar el estado en el que actualmente se encuentra las estructuras y cada uno de los procesos, para el tratamiento del agua; y determinar el funcionamiento del sistema desde la captación, bocatoma, estructuras de los canales de abastecimiento, sistema de dosificación, floculación, sedimentación, filtración, desinfección y distribución; donde se evidenció el deterioro de las estructuras en varios de los procesos del sistema de potabilización; además de observar los daños presentados en todos los sistemas automáticos y los dispositivos fuera de funcionamiento como el sistema de monitoreo SCADA.











#### **4** SEGUIMIENTO AL PROGRAMA DE GESTION CON LA SSPD

Control Interno de Gestión, llevó a cabo el seguimiento para darle cumplimiento a los compromisos adquiridos con la SUPERINTENDENCIA DE SERVICIOS PUBLICOS, a través del Programa de gestión, mediante el cual se apoyó a cada uno de los procesos y/o dependencias involucrados, haciendo las recomendaciones pertinentes con el fin de mitigar los riesgos a los que estaba expuesto la Empresa, mejorando sustancialmente los indicadores de cada uno de los siguientes puntos:

- 1. Asignación de recursos (Humano y Técnico) en las labores de verificación en terreno, suspensiones, reconexiones, verificación de suspensiones.
- 2. Información actualizada y de calidad. (SUI).
- 3. Recaudo de subsidios adeudados por el Municipio.
- 4. Revisión, actualización, legalización y socialización del Contrato de Condiciones Uniformes de la Empresa.
- 5. Catastro de suscriptores.
- 6. Reducción de pérdida comercial. Instalación de nuevos medidores, revisión y cambio de medidores con falla, cambios medidores obsoletos.
- 7. Facturación; Revisión de ciclos, efectividad en pre-crítica y critica, reducción de cobro por promedio, suspensiones y reconexiones oportunas, reportes de información y sistema de información en línea.
- Atención de Usuarios y PQR: Calidad de la atención, tiempos, reducción de causales de reclamación (comercial y técnica), disminución de SAP, REP, RAP, REQ. Programa de Fidelización y fomento a la cultura de pago, reducción de morosidad.
- 9. Gestión de Cartera.
- 10. Obtener los servicios de un Laboratorio de Medidores.

- 11. Gestión y Eficiencia de recaudo.
- 12. Reorganización de la planta de personal en consideración a las necesidades de la empresa.
- 13. Obtención de la Certificación de Competencias Laborales para el personal operativo de los sistemas de acueducto y alcantarillado.
- 14. Implementación del esquema de calidad de la información financiera.
- 15. Reducción de la vulnerabilidad del sistema de acueducto, preparando el sistema ante la ocurrencia de daños y fallas en este.
- 16. Reducir el Índice de Pérdidas por Usuario Facturado (IPUF) a un valor de 6 m3/suscriptor.
- 17. Optimizar la infraestructura existente para la recolección y tratamiento de aguas residuales y lluvias, para reducir los riesgos de rebosamiento de pozos de inspección.
- 18. Total cumplimiento a la normativa legal vigente establecida en el Artículo 119 de la Resolución 1096 del año 2000, y en el Artículo 25 de la Ley 142 de 1994.
- 19. Cumplir el Índice de Riesgo para la Calidad del Agua IRCA menor al 5%.
- 20. Registro y certificación de la información pendiente de cargue en el Sistema Único de Información –SUI.

#### **♣ SEGUIMIENTO A GESTIÓN INTEGRAL**

Control Interno de Gestión realizó el seguimiento al Proceso de Gestión Integral, y verificó que EMDUPAR S.A. E.S.P. en el año 2018, continuó trabajando con los planes de acción, referentes para la gestión y ejecución de las actividades operativas, obedeciendo a su misión. Los planes con los que la entidad trabajó durante la vigencia son:

- Planes de Acción por Procesos
- Plan estratégico
- Plan Maestro de Acueducto
- Plan Maestro de Alcantarillado
- Plan de Vertimientos
- Plan de Contingencia

#### **♣ SEGUIMIENTO A COMITÉ DE CONCILIACION**

Control Interno de Gestión realizó acompañamiento permanente al desarrollo de las reuniones ordinarias y extraordinarias del COMITÉ DE CONCILIACIÓN, en cumplimiento a los dispuesto en el Decreto 1167 de 2016, modificatorio del Decreto 1069 de 2015.

#### **♣** SEGUIMIENTO A MAPA DE RIESGO CONTABLE

Control Interno de Gestión realizó acompañamiento a la actualización y/o adecuación del mapa de riesgos contables de la entidad, así como la

valoración de dichos riesgos, de conformidad con la metodología indicada para empresas del ámbito de aplicación de las Resoluciones 037 de 2017 y 414 de 2014 y sus modificaciones, donde se indica que se debe elaborar el respectivo informe del Control Interno Contable de acuerdo con lo establecido en la Resolución 193 del 05 de Mayo de 2016; acogiendo la estructura de elementos del marco normativo aplicable, conformado por políticas contables, etapas del proceso contable, rendición de cuentas e información a las partes interesadas, gestión del riesgo contable; adecuando el mapa de riesgo de tal forma que el mismo fue construido bajo la estructura que establece la Resolución 193 de 2016, para cada una de los ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO aplicable y las correspondientes ETAPAS DEL PROCESO CONTABLE

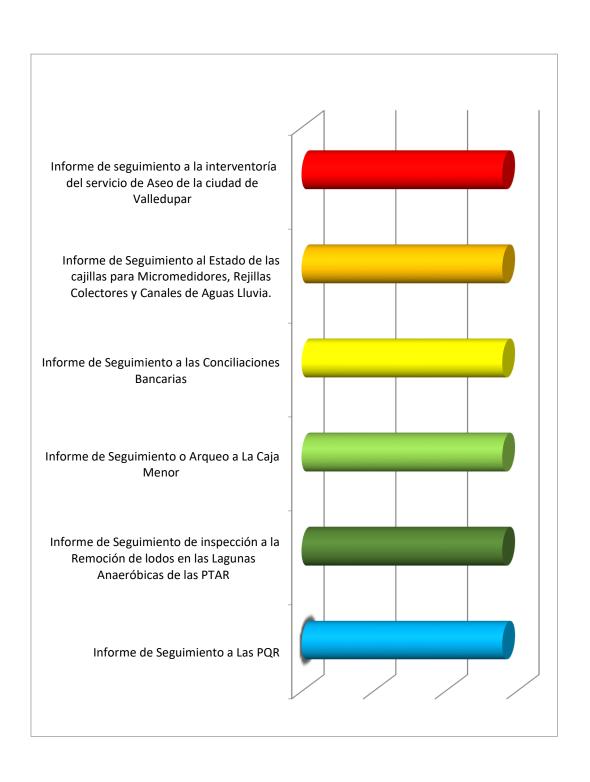
Se presenta la evaluación del mapa de riesgos contables, consolidado bajo la estructura que establece la Resolución 193 de 2016

	(1)	(Z) CAUSAS	(3) RESOOS	46	(5)	(4)	CALIFICACIÓN ANTES DE C	) I DEL RIESGO ONTROLES	(10) EVALUACIÓN DEL RIESGO (Riesgo Inherente Antes de Controles)	(11)			1 -	DESCRIPC	(12) CIÓN DE LOS CONTROLES		
N° OBJETIVO ESTRATEGICO	(1) CONTEXTO ESTRATEGICO (Eventos, Condiciones o Situaciones)	(Asociadas al Factor Generador)	RIESGOS (Inventario)	(4) DESCRIPCIÓN	(5) CONSECUENCIAS POTENCIALES	(6) TIPO DE RIESGO	PROBABLIDA D (Frecuencia de Ocumencia)	IMPACTO (Consecuencia )	ZONA DE RIESGO	(11) MEDIDAS DE RESPUESTA	EXIST EN?	- CONTROLES EXISTENTES		CORRECTIV O	EVALUACIÓN CUALITA:  ESTÁN DOCUMENTADOS?	IWA DE LA EFECTIVIDAD D SE ESTÁN APLICANDO EN LA ACTUALIDAD?	UAN SINA
	DEFINIR NUEVAS POLITICAS CONTABLES INTERNAS	troumplimiento a lo establecido en la Resolución 414 de 2014, Los hachos económicos no revaliarian la realidad y la fidelidad de la información		ESTAS POLITICAS CONTABLES SE ADOPTARON EN LA EMPRESA, CUANDO SE ELABORARON LOS	Incumplimiento de la Normatividad							Implementación de las políticas para su cumplimiento y realización adecuadas de las revelaciones de los hechos económicos		x			RIES00?
1 POLÍTICAS CONTABLES	INCORPORACION DE NUEVAS POLÍTICAS CONTABLES INTERNAS	La no actualización implica recumplimiento en cuanto a la obligación de hacerlo en los periodos comespondientes.	Definición inadecuada de políticas contables que no contribuyen a una representación fiel	BALANCES BAJO NORMS NIF (Resolución 414 del 2014) Y ACTUALMENTE SE ESTAN ADELANTRAPOD LA PORPATACION DE NUEVAS POLITICAS CONTRALES SEGUN LA (Circular Conjuma 002 de fecha 08/03/2017. Austria: Lay 1819 del	Sanciones	Financiaro	Casi seguro	Meror	Alta	Reducir el riesgo, evitar, comparár o transferir	x	Seguiniento y verificación de actualizar las políticas contables en los periodos establecidos		х			
	EL COMITÉ DE SOSTENIBILIDAD DE LA EMPRESA, DEBE VELAR PARA QUE LAS POLÍTICAS CONTABLES, ESTEN BIEN DEFINIDAS	Desconocimiento de las políticas adoptadas por la entidad y la indebida aplicación.		fecha (8/03/2017. Asunto: Lay 1819 del 2016).	Hallagos							Procedimientos implementados dentro del proceso contable que delinen el objetivo y el alcance de las politicas		х	×	×	×
	EL COMTÉ DE SOSTENIBILIDAD DE LA EMPRESA, DEBE VELAR POR LA DEPURACION PERMANENTE DE LA CONTABILIDAD	presentación de hachos aconómicos alejados de la realidad de la Empresa			Que no se logre la depuración al S1/12/2018 y se imponges les sanciones pertinentes												
2 POLÍTICAS DE OPERACIÓN	ADAPTACION DE NUEVAS POLÍTICAS CONTABLES INTERNAS	aplicación inadecuada de las normas y los procedimientos	Falta de políticas, directricas, procedimientos, finalmientos o similares que propindien por la dispusación contable permanente y la sostanibilidad de la calidad de la información.	El Comité de Sostenibilidad de la Empresa, esta adaptando, las nuevias politicas contables (Dicolar Conjunta 000 de lacha 0500/2017. Asunto: Lay 1919 del 2019, para la depuración contable permanente y la calidad de la información	Apenturar en aflos posteriones los Balances, para realizar las comecciones que no se hicieron oponumentes, acameando sanciones administrativas y penalles	Financiero	Casi seguro	Moderado	Esterna	Reducir el riesgo, evitar, companir o transferir	×	Seguimiento y verificación de actualizar las politicas contables en los períodos establecidos	×		×	×	×
	SEQUIMENTO DE LAS POLITICAS CONTABLES ADOPTADAS, POR EL COMITÉ DE SOSTEMBILIDAD	ausencia de las medidas de control de acuerdo a las políticas contables existentes			Perdida de la tarjeta profesional como Contadores Públicos												
FASE DE RECONICIMIENTO IDENTIFICACION	DEPURACION DE LOS REGISTROS, EN BASE A LAS POLITICAS CONTABLES ADOPTADAS	información financiera no precisa	Recistros dichales de har-hos arroy	En el ánea contable, esta detectando las partidas contables que no reflejan la	La no detención de todas las partidas contables, que están sujetas a depuración contable Información general de las	Financiaro	Casi securo	Moderado	Esterna	Reducir el riesgo,		Procedimientos implementados dentro del proceso contable que			,	,	,
*	CONTABILIZACION DE REGISTROS CON SUS RESPECTIVOS SOPORTES	Hechos económicos injustificados	Pages de godesa de rechos economicas	partidis contables que no religia la nesidad de la empresa, pera poderias depurar.	Información general de las peridas que deben ser discriminadas, sin identificar terceros y centros de costos	Prisided	Cassaguo	Moderaco	Exems	transferir	1	delinen el objetivo y el alcance de las políticas			*	*	*
FASE DE RECONOCIMIENTO - MEDICION INICIAL	ELABORAR POLITICAS INTERNAS PARA LA MEDICIÓN DE CIERTOS HECHOS ECONOMICOS	Ausencia de criterios para la medición de los hechos económicos			No taner politicas contables claras, para la medición real del hecho económico												
4	EXTERNAS CONTRATACION DE PERSONAL IDONEO PARA LA MEDICION DE CIERTOS HECHOS ECONOMICOS	Faha de seerie técnica	Dificultad para la medición monetaria fable	En el área contable, esta detectando las partidias contables que no religian la realidad de la empresa, e informándole si cida área responsable, piare que se llese la medición real de los hechos	La no medición real de los hechos económicos ya reportados en la contabilidad y que se deben ajustar La no contratación de personas	Financiero y Demás áreas que	Casi seguro	Moderado	Edwina	Reducir el riesgo, evitar, comparár o		Implementación de las políticas para su cumplimiento y realización adecuadas de las revelaciones de los			x	x	¥
	LLEVAR LA MEDICION DE ESTOS HECHOS ECONOMICOS, A LA CONTABILIDAD	tista de precisión en la información consiste	dal hecho scanómico.	económicos, algunas medicines se puede maltire intramente, cesa medicinas deben ser contratadas por perbas espertas, para luego emar a deputar dichas partidas	La no contestación de personas naturalise o juridicas, expertas en salorar y seuloridar los activos mueblas e immueblas de la empresa.	generan información para la contabilidad	Can again		Lovin	transferir		adecuadas de las revelaciones de los hechos económicos			î	•	
FASE DE RECONOCIMIENTO - REGISTRO	INFORMACION OPORTUNA DE LA GENERACION DEL HECHO ECONOMICO AL AREA CONTABLE	La información no comesponde al tempo de operaciones, no se presente la información contable completa.	Registro inoportuno de hechos acrosimicos	Bajo neunión del Comité de Sostenbildad nailizado el dia 03/05/2018, se informo a	La no información oportuna del hacho económico registrado en otra área de la empresa y que debe ser reportado enforma oportuna al área de contabilidad							Procedimientos implementados					
5	ANALIZAR LA VERACIDAD DEL HECHO ECONOMICO, POR PARTE DEL AREA CONTABLE REGISTRAR EL HECHO ECONOMICO	Operaciones sin auditoria y seguimiento en el área contable	económicos.  Omisión del registro de algún hecho económico.	las áreas responsables de la gerenición de hischos económicos, la responsabilidad de ellos en la informació oportuna, entregida al área contable.	Registro contable posterior, a la presentación del hecho económico El no registro contable por no tener la información del hecho	Financiero	Casi seguro	Moderado	Extrema	Reducir el riesgo, evitar, companir o transferir	x	dentro del proceso contable que delinen el objetivo y el alcance de las politicas	×		×	×	×
FASE DE RECONOCIMIENTO - MEDICION POSTERIOR	EN EL MOMENTO OPORTUNO  LOS REGISTROS A APLICAR POSTERIORMENTE DEREN SER	Registro inoportuno de las operaciones.  Registro de operaciones que no cuartes ser martibles.			económico. La elaboración de políticas contables, que no están de						ł						
MEDICION POSTERIOR	MEDIBLES Y CONFIABLES  ESTA MEDICIÓN DEBE SER SUPERVISADA Y ACEPTADA POR EL COMITÉ DE SOSTENIBILIDAD	pueden ser medibles Madición de registros sin la supervisión del combé de sostenibilidad.	Realización de cálculos emados o aplicación de criterios de medición posterior que no comas ponden con ta norma aplicable a tu entidad.	Bajo neurión del Comhé de Sostenbillidas nealizado el día 03/05/2018, se informo a las áreas nesponsables de la generación de hechos económicos, la nesponsabilidad de ellos en la entrega oportuna de la medición que va a nealiza- la empresa, sobre ciertos hechos	acuendo con las normas apticables a la empresa Resultados invalles, de la medición de ciertos hechos económicos, que deben ser ajustados en el área contable	Financiero y Demás áreas que generan	Casi seguro	Moderado	Esterna	Reducir el riesgo, evitar, comparár o	×	Procedimientos implementados dentro del proceso contable que definen el objetiro y el alcance de las			x	x	×
	LOS REGISTROS A APLICAR POSTERIORMENTE DEBEN ESTAR DE ACUERDO CON LAS NORMAS CONTABLES APLICABLES A LA ENTIDAD	Les registres no corresponden con la norma contable vigente.	norma splicable a la entidad.	oportuna de la medición que va a nealiza la empresa, sobre ciurtelo hechos económicos, que se hacen necesarios er el saneamiento contable	La no aprobación por el Comité de Sostenibilidad, las políticas contables que se van a adoptar en la empresa para el saneamiento contable	generan información para la contabilidad				evitar, companir o transferir		politicas					
REVELACION - PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS	GERENCIA Y AREA ADTVA Y FCRA- TOMAR DECISIONES EN BASE A LA INFORMACION FINANCIERA	Decisiones alejadas de la realidad de la entidad.			La no confianza de la Gerencia, en los estados financieros de la empresa, para la toma de decisiones												
	CONCILIAR TODAS LAS PARTIDAS DE LAS CUENTAS CONTABLES	Presentación de los hechos contables sin el análisis pertinente.	No utilización de la información financiana para la toma de decisiones. Incomistancia entre las cirias presentadas en los estados financienes y los saldos neflejados en los libros de contabilidad.	Teniendo una información de los Estados financieros fidedigna y confable, será un hernamienta indispensable, para Gerenci y el Área Administrativa y Financiena, para	Información no fide-digna, e irreal, reflejada en los estados financieros de la empresa	Gerencia y Departamento Administrativo y	Casi seguro	Moderado	Externa	Reducir el riesgo, evitar, comparár o transferir	x	Seguimiento y verificación de actualizar las políticas contables en los periodos establecidos	×		×	x	×
	VERIFICAR QUE LOS SALDOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS, REFLEJEN LA REALIDAD DE LA EMPRESA	Saldos contúbliss que no corresponden a su naturalisca y tiampoco se ajustán a las normas contúbliss.	nellejados en los libros de contabilidad.	y el Avus Administrativa y Pranciera, para la toma de decisiones económicas.	La no adopción de las normas contables aplicables a nuestra contabilidad.  Resultados de Estados financieros que no reflejen la realidad de la empresa	Financiero				randitif		kas persoassi estiliblikoidos					
GESTION DEL RIESGO CONTABLE	INTERNAS - CREACION DEL MAPA DEL RIESGO CONTABLE	No se tiene un papa de riesgos de los registros e información contable			No tener un seguimiento real, para la medición de los riesgos contables								l				
	DETERMINAR EL AREA RESPONSABLE QUE DESTIONE Y LE HAGA SEGUIMIENTO A EL RIESGO CONTABLE		Ausencia de un majos de risagos de indole contable. No determinación de una instancia nes ponsable que gastone el risago contable. Omisión en la divulgación de los risagos de indole contable a los funcionarios de la	Con la elaboración del mapa de riesgo y el seguimiento del responsable, se mitigaran los riesgos de indole contable.	No taner un responsable del seguimiento de los posibles riesgos contables.	Financiero y Demás áreas que generan información para la contabilidad	Casi seguro	Moderado	Esterna	Reducir el riesgo, evitar, comparir o transferir	×	Seguimiento y verificación de actualizar las politicas contables en los periodos establecidos	×		×	x	×
	SOCIABILIZACION CON LOS FUNCIONARIOS QUE GENERAN HECHOS ECONOMICOS, DEL LOS POSIBLES RIESGOS CONTABLES DE LA ENTIDAD	Desconocimiento de los funcionarios de los posibles riesgos en las operaciones contables.	Indole contable a los funcionarios de la entidad.		La no dissigación de los posibles risagos consteles, entre las áreas que generen información hacia el área de constabilidad y desconozan su responsabilidad, frente a estos risagos consteles.	na contabilidad											

	(13) I DEL RIESGO DE CONTROLES	SPUÉS					19)			ri) TOREO
PROBABILIDA D	IMPACTO	ZONA	(15) MEDIDAS DE RESPUESTA	(17) ACCIONES	(18) RESPONSABLES	CRON	OGRAMA	(20) INDICADORES	AUTOEVALUACIÓN	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN INDEPENDIENTE
(Frecuencia de Ocurrencia)	(Consecuencia )	DE RIESGO				FECHA INICIO	FECHA FINALIZACIÓN		RESPONSABLE DEL PROCESO	OFICINA DE CONTROL INTERNO
				Leer las politicas contables para la empresa bajo la contabilidad NIIF	Comité de Sostenibilidad y toda el área Contable	17/08/2018	21/09/2018	No. de reuniones realizada / No. Reuniones programadas	A través de acta de reunión No. 018, de fecha 09 de Agosto de 2018, se evidencia la socialización de las políticas contables y propuesta para que cada semana se lea y se analice	de lectura y socialización de las
			Reducir el riesgo, evitar, compartir o transferir	Aplicación de nuevas políticas contables, según la(Circular Conjunta 002 de fecha 08/03/2017. Asunto: Ley 1819 del 2016).	Comité de Sostenibilidad y toda el área Contable	09/08/2018	31/12/2018	Procedimiento adoptado para aplicación de las nuevas políticas contables	Terriendo en cuenta los cambio en las reforma tributaria, EMDUPAR S.A. E.S.P. le da aplicabilidad a las nuevas políticas contables	cumplimiento a las políticas contables
				Reunión permanente del Comité de Sostenibilidad, el cual debe velar, por la depuración contable permanente	Comité de Sostenibilidad - área Contable y Revisora Fiscal	09/08/2018	31/12/2018	No. de reuniones realizada / No. Reuniones programadas	Se realiza reunión de Comité de sostenibilidad una vez al mes	A través de actas de reuniones y listado de asistencia, se evidencia las reuniones de Comité de sostenibilidad financiera
х	x	x	Reducir el riesgo, evitar, compartir o transferir	Reunión permanente del Comité de Sostenibilidad, el cual debe velar, por la calidad de la información contable	Comité de Sostenibilidad - área Contable y Revisora Fiscal	09/08/2018	31/12/2018	No. de reuniones realizada / No. Reuniones programadas	Se realiza reunión de Comité de sostenibilidad una vez al mes	A través de actas de reuniones y listado de asistencia, se evidencia las reuniones de Comité de sostenibilidad financiera
				Verificación de las tarjetas profesionales de los contadores que ejercen sus funciones dentro de la Empresa	Jefe de Gestión Financiera	09/08/2018	31/12/2019	No. De Contadores en el área financiera con Tarjeta Profesional Verificadas / Total de contadores con Tarjeta Profesional	Área Financiera cuenta con el numero	A través de las revisiones de las hojas de vidas se evidenció que los Contadores del Área Financiera cuentan con su Tarjeta Profesional
				Identificación de las partidas contables que están sujetas a la depuración contable		01/02/2018	31/12/2018		A través de una relación se identificaron las partidas contables que deben depurase	Se evidencia la relación de las partidas contables identificadas, pendientes para depurar.
x	х	x	Reducir el riesgo, evitar, compartir o transferir	Entrar a depurar todas las partidas contables que ya fueron identificadas, realizando los respectivos ajustes con sus soportes.	Área de Contabilidad	01/02/2018	31/12/2018	Partidas contables depuradas / Partidas contables por depurar	de 515 partidas contable, se han ajustado 515 de las cuentas de banco, inventarios, propiedad planta y equipos, y cartera.	Se evidencia cumplimiento del 100%
				Adaptación de nuevas políticas contables, bajo las normas aplicables a la empresa		01/02/2018	31/12/2018	Documento de obligatoria aplicación	Observar la aplicación de las normas contables en las operaciones	Se evidencia el cumplimiento de las políticas contables en las operaciones
			Reducir el riesgo,	Medición real de la cuenta 25 Beneficios a los empleados, y realizar el calculo actuarial, por parte del área de Talento Humano	Comité de Sostenibilidad - área Contable, área de	09/08/2018	31/12/2018	Valor liquidación beneficios a los empleados/ valor registro contable de beneficios a los empleados	Se realiza reunión de Comité de sostenibilidad y en coordinación con la oficina de talento humando se determina el valor de los beneficios a las empleados, se hacen los ajustes en contabilidad	certificada de los beneficios de los trabajadores y de los ajustes
x	х	х	evitar, compartir o transferir	Medición real de la cuentas de inventarios de los bienes tangibles e intangibles de la empresa, a cargo del área de Almacén.	Contable, area de Talento Humano, Almacén, Gestión Comercial y Revisora Fiscal	09/08/2018	31/12/2018	e intangibles /numero de	Se realiza la totalidad de los bienes tangibles e intangibles aplicando la medición según las políticas contables vigentes	Se evidencia relación en Excer y
				Medición real de la cartera de la empresa a cargo del área de facturación, implementación del catastro de usuarios mediante el contrato de colaboración empresarial con Radian		09/08/2018	31/12/2018	Valor cartera usuarios/valor cartera registrada en contabilidad	Depuración de la cartera, teniendo en cuenta los ajustes por deterioro y las notas aplicadas a los usuarios.	Estado real de cartera al corte de 31/12/2018
			Reducir el riesgo,	Sociabilización sobre la entrega de la información oportuna a contabilidad de las áreas que generen hechos económicos	Comité de	09/08/2018	31/12/2018		Reunión del comité de sostenibilidad contable con la participación de personal del área de Talento humano, Técnica y comercial.	Se evidencia en actas de comité de sostenibilidad contable.
x	x	x	evitar, compartir o transferir	Cumplimiento en la entrega oportuna de la información contable al área de contabilidad por parte de las demás áreas	Sostenibilidad - Área de Talento Humano, Almacén y Gestión Comercial	09/08/2018	31/12/2018	Tiempo de respuesta 7 días	Reducción del tiempo de entrega de información por parte del área comercial, almacén, área técnica para el registro oportuno de las operaciones.	Cumplimiento de los tiempos propuestos para la entrega de la información.
				Elaboración de nuevas políticas contables bajo la normatividad aplicable a la empresa		09/08/2018	31/12/2018	Actualización de las políticas contables de acuerdo a la realidad de la entidad en el marco legal vigente.	Estudio permanente de las políticas contables susceptibles de actualización	Se evidencia estudio de las políticas contables.
x	x	x	Reducir el riesgo, evitar, compartir o transferir	Medición real de los hechos económicos a depurar, durante la etapa del saneamiento contable	Comité de Sostenibilidad - Área de Talento Humano, Almacén y Gestión	09/08/2018	31/12/2018	Realizar el saneamiento contable observando las políticas contables.	Mensualmente revisión de cuentas y ajustes de acuerdo a las políticas contables.	
				Medición real de los hechos económicos que se puedan medir internamente. Contratar personal idóneo, para la medición de los hechos económicos que no se puedan medir internamente.	Comercial	09/08/2018	31/12/2018	Verificar la medición de los hechos económicos, con los elementos técnicos y profesionales actualizados	Medición de los hechos económicos adecuadamente con elementos suficientes.	Avaluó de bienes de la entidad.
				Estados de resultados totalmente depurados		09/08/2018	31/12/2018	Verificación de las cuentas de Ingresos, Costos y Gastos de acuerdo a las actividades de la entidad	Presentación de estados de resultados con sus revelaciones de manera veraz y fidedigna.	Estado de resultados presentados para la vigencia fiscal 2018
x	x	x	Reducir el riesgo, evitar, compartir o transferir	Estados de Resultados que demuestren la realidad de la empresa y que puedan ser consultados por actores internos y externos Estados de Resultados	Gerencia - Comité de Sostenibilidad - Área contable	09/08/2018	31/12/2018	Estados de resultados con las revelaciones acertadas a la realidad de la entidad	Estados de resultados publicados de manera conflable y oportuna	Publicación de los estados financieros.
				confiables, que sirvan, para la toma de decisiones gerenciales.		09/08/2018	31/12/2018	Información en los estados financieros que revelan la realidad de la entidad.	Decisiones tomadas tomando como fuente los estados financieros.	Decisiones acertadas en relación a los hechos económicos revelados
				Estado de Resultados fiables, que puedan ser auditados internamente y externamente.		09/08/2018	31/12/2018	Estados de resultados expuestos al análisis de auditoria.	Auditorias del estado de resultados	Auditoria Integral de los estados de resultados.
				Elaboración del mapa de riesgo que mitigaran los posibles riesgos de índole contable	Área Administrativa y	10/08/2018	01/01/2018	Construcción del mapa de riesgos de índole contable	mapa de riesgos que prevengan posibles perjuicios	Mapa de riesgos definido y publicado
×	x	×	Reducir el riesgo, evitar, compartir o transferir	Seguimiento por parte del responsable, del mapa de riesgo que contiene los posibles riesgos de índole contable	Financiera y Área de Gestión de Control Interno - Área de Gestión de Talento Humano - Área de Almacén - Área	11/08/2018	02/01/2018	Seguimiento periódico de mapa de riesgos de índole contable	Cronograma de actividades de seguimiento del mapa de riesgos de índole contable	Actividades realizadas en el seguimiento del mapa de riesgos de índole contable.
				Seguimiento a las áreas que producen información sobre los hechos económicos, para que estos sean registrados con oportunidad.	de Facturación y Área de Gestión Comercial	12/08/2018	03/01/2018	Seguimiento al cumplimiento en la generación y entrega de información de los hechos económicos.	actividades para la entrega de	Cumplimiento de los tiempos propuestos para la entrega de la información por parte de las áreas involucradas.

#### INFORME REALIZADOS

Durante la vigencia 2018, la oficina de Control Interno de Gestión se realizó los siguientes Informes de seguimientos:



#### > INFORMES PORMENORIZADOS

Cumpliendo con los preceptos de la ley 1474 de 2011, en la elaboración del informe pormenorizado del estado de Control Interno de la Empresa EMDUPAR S.A E.S.P, presentó los informes donde se destaca las actividades desarrolladas y evaluados según lo establecido en la ley Anticorrupción, teniendo en cuenta el análisis y la evaluación de cada uno de los Subsistemas, componentes y elementos para verificar la eficacia de los Procesos y el cumplimiento de los objetivos estratégicos; por lo anterior se concluye que el sistema de control interno de la empresa EMDUPAR S.A E.S.P cumple con los requerimiento legales y de gestión en aras al mejoramiento continuo para determinar el funcionamiento adecuado del sistemas, entre las cuales se encuentra

12 de marzo del 2<mark>018</mark>

Se presento el primer informe Pormenorizado dentro de los periodos de Diciembre 2017 Enero y Febrero de 2018

de julio del 2108

Se presento el Segundo nforme Pormenorizado dentro de los 12 de julio del 2108 periodos de Marzo hasta Junio de 2018 12 de Noviembre del **2018** 

Se presento el Tercer informe Pormenorizado dentro de los periodos de Julio hasta Noviembre de 2018.

Estos informes se publicaron cada cuatro (4) meses en la página web www.emdupar.gov.co.

#### > INFORMES DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO

La Oficina de control interno, cumpliendo con sus obligaciones legales y reglamentarias ante los entes de control, además de lo establecido en el cronograma de trabajo, rinde los Informes trimestrales de Austeridad y Eficiencia del Gasto Publico a la Contraloría Municipal de Valledupar. En los. los siguientes periodos:



En estos informes se contemplaron los siguientes gastos

- Informe de administración del personal y contratación de servicios personales
- Servicios Personales indirectos (S.P.I)
- Informe sobre acción y uso de teléfonos fijo, celulares e internet
- Informe sobre impresos, Seguridad, publicidad y publicaciones
- Informe sobre asignación y uso de vehículos oficiales
- Adquisición de inmuebles, mejoras y mantenimiento

#### RINDICIONES DE CUENTAS

EMDUPAR S.A. E.S.P, como Empresa de Servicios públicos domiciliarios y cumpliendo con su obligación legal de rendir información a los Entes externos, con el apoyo de Control Interno de Gestión, realizó las siguientes rendiciones de cuentas desde el febrero hasta marzo de 2018:

- •RENDICION DE ELECTRONICA DE CUENTA ANUAL CONSOLIDADO (SIA) PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD.
- •RENDICION ELECTRONICA DEL INFORME EJECUTIVO ANUAL DE CONTROL INTERNO, AL DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE LA FUNCION PÚBLICA DAFP.
- •RENDICION ELECTRONICA DE CUENTA ANUAL AL SISTEMA INTEGRAL DE AUDITORIA SIA
- •RENDICION DE ELECTRONICA DEL INFORME ANUAL DE EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN CHIP.
- •RENDICION DE ELECTRONICA DEL INFORME ANUAL DE DERECHO DE AUTOR SOBRE SOFTWARE A LA DIRECCION NACIONAL DE DERECHO DE AUTOR.
- ✓ RENDICION ELECTRONICA DE CUENTA ANUAL AL SISTEMA INTEGRAL DE AUDITORIA — SIA

Control Interno de Gestión, de acuerdo a la Resolución 0147 de 21 de Diciembre del 2009, y la obligación legal y reglamentaria de las Entidades sujetas a vigilancia de la rendición de cuentas de su gestión anual a los entes de control externo. En virtud a este mandato la Empresa de Servicios Públicos de Valledupar EMDUPAR S.A. ESP, presentó a la Contraloría Municipal de Valledupar, rendición de cuenta de la vigencia 2018, el día 25 de julio del presente año.

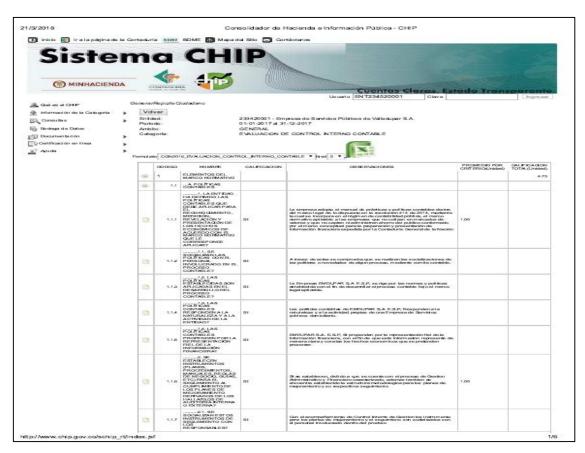
✓ RENDICION DE ELECTRONICA DEL INFORME ANUAL DE EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN - CHIP.

Para la rendición Electrónica de la información de la evaluación de control interno contable, se tomó como base la Resolución No. 193 de Mayo 05 de 2016, Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, y de acuerdo con lo establecido mediante la Resolución 097 del 15 de Marzo de 2017 y el procedimientos establecido en la Resolución 357 de 2008, emitida por la

Contaduría General de la Nación, la cual establece la forma como se debe rendir el informe anual al ente de control.

La evaluación del Control Interno Contable de la Empresa de Servicios Público de Valledupar EMDUPAR S.A. E.SP., se llevó a cabo de acuerdo a los criterios planteados por la Contaduría General de la Nación, siendo estos de obligatorio diligenciamiento, en donde se evalúa a través de preguntas, la existencia del control y seguidamente, se despliega una o más preguntas derivadas del criterio para evaluar su efectividad. La metodología de calificación cualitativa fue seleccionada de la siguiente manera:

El sistema del control interno contable de la Entidad, obtuvo una calificación de 4.73, determinando la existencia y el grado de efectividad de los controles asociados con el cumplimiento del marco normativo en referencia. Con anterior se concluye, que el control interno contable de la Empresa EMDUPAR S.A E.S.P, evidencia un **EFICIENTE** grado de desarrollo, ubicándolo en el máximo rango de la escala de valoración.



- ✓ RENDICION ELECTRONICA DEL INFORME EJECUTIVO ANUAL DE CONTROL INTERNO, AL DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE LA FUNCION PÚBLICA DAFP
- Rendición electrónica del informe ejecutivo anual de control interno, al departamento administrativo de la función pública – FURAG II



## CERTIFICADO DE RECEPCIÓN DE INFORMACIÓN

La Dirección de Gestión y Desempeño Institucional del Departamento Administrativo de la Función Pública, certifica que la Entidad E.S.P. VALLEDUPAR S. A. -EMDUPAR, a través del usuario furag4160JP, diligenció el Formulario de Reporte de Avances de la Gestión - FURAG II correspondiente al mes de octubre de 2017.

## ✓ RENDICION DE ELECTRONICA DEL INFORME ANUAL DE DERECHO DE AUTOR SOBRE SOFTWARE A LA DIRECCION NACIONAL DE DERECHO DE AUTOR

Se remitió a la Unidad Administrativa Especial de la Dirección Nacional de Derecho de Autor, información relacionada con la verificación, recomendaciones y resultados sobre el cumplimiento de las normas en materia del derecho del autor y software. A través del correo electrónico en el mes de marzo.

El presente informe contiene la evaluación de la aplicabilidad y cumplimiento de la Directiva Presidencial, con una síntesis de las medidas adoptadas por la Empresa EMDUPAR S.A.E.S.P, en lo que respecta a Derechos de Autor y los derechos conexos, en lo referente a utilización de programas de ordenador y los resultados de la revisión realizada por Control Interno de Gestión en cuanto al manejo de licencias de software y las recomendaciones derivadas de la misma.

#### Auditoria Interna

El Programa de Auditorías Internas, para la vigencia 2018, se ejecutó y desarrolló en su totalidad de acuerdo a los parámetros y el tiempo preestablecido, el objetivo fue el mantenimiento del Sistema de Gestión integrado siguiendo los preceptos de MIPG y la estructura de MECI- Calidad.

Esta Auditoría Interna fue realizada, teniendo en cuenta el nivel de impacto sobre los riesgos, servirá como herramienta para elevar la calidad en el desarrollo y ejecución de cada proceso del sistema de control interno de EMDUPAR S.A. E.S.P. Es importante resaltar que las desviaciones encontradas fueron subsanadas o corregidas mediante un Plan de Mejoramiento Interno llevando a cabo las acciones correctivas y/o de mejora, para el cumplimiento de los requisitos exigidos.

Mediante Resolución 0335 de 2018, se adoptaron los Instrumentos para la actividad de la auditoría interna.



De los quince (15) procesos que conforman el sistema Integrado de Gestión de EMDUPAR S.A. E.SP, se realizaron auditorías a diez (10) procesos, en el ciclo comprendido desde el 09 de Abril hasta el 4 de Mayo de 2018, seleccionando los Procesos con mayor probabilidad de riesgos en la ejecución de los procedimientos.

Las Auditoría Internas de la Empresa EMDUPAR S.A. E.S.P. de la vigencia 2018, puede ser consultado en página web de la empresa en la siguiente dirección:

http://www.emdupar.gov.co/index.php/transparencia/2-uncategorised/1312-transp-controlinterno7-

10Internos%20a%2031%20de%20diciembre%20de%202017.pdf

#### Planes de Mejoramiento

#### Planes de mejoramientos internos

La Oficina de Control Interno de Gestión, cumplió con la ejecución de los Planes de mejoramientos interno de acuerdo a los resultados de la auditoría Interna vigencia 2018. Así mismo apoyó a la construcción de los Planes de Mejoramientos a cada líder de proceso involucrado en las observaciones detectadas, en un ciclo desde 9 de Abril al 4 de Mayo de 2018.

#### Planes de mejoramientos externos

Teniendo en cuenta que la Contraloría Municipal de Valledupar, ha realizado Auditorias desde la vigencia 2014, hasta el 2016; la Empresa EMDUPAR S.A. E.S.P, ha suscrito cuatro (4) planes de Mejoramiento para las siguientes Evaluaciones:

**♣** PLAN DE MEJORAMIENTO PARA LA AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR VIGENCIA 2014.

F	36	·	·		Pigns 1			FO-GE		1	
1	MBUPAR							Versión : 02-	19-07-11		
NO	VEKE DE LA ENTIDAD:	EMDUPAKS A E.SP									
IGE	RESENTANTE LECAL:	JOSE MARKA OU IIERREZ	EAUIE								
MI		872 300 548-8									
NO	ABREDE LA AUDITORIA:			AL CON ENFOCUEINTECKAL MODALID. DUPAK "EMOUPAK S.A. E. ST" , VIGENO		Mecanismos de Seguimian adoptado por la enti					
PEC	HAUE INVESENTACION:	26 DE ABRIL DE 2018									
No	Halla sgo y Descripción	Areas Ciclo o Procesos Involucendos	Response ble del Majoramiento	A colon ex de Mejoramiento	Tempo Program ado para el cumplimiento de las acciones de mejoramiento	Activ blad	Tiempo	Responseble del seguimiento por la entida d	Indica dores de acción de Cumplimiento	Observaciones	% Avenue
1	Parlacip 1. MANAL DE CONTRATACIÓN DISCORPOCION.  Os a enableción resistate al Manad de Contratación de la Engresa de Services está de la contratación de la Engresa de Services especiales receivantes anches de la COSTA de Anada de 10° 10° 10° 10° 10° 10° 10° 10° 10° 10°	Geeffön Contrated ön	arts Gestion Co ntness on	Se greenwis e Vanud as Contescolo de la Contescolo de la	Irmadalo	Recisión y ecualización duento as regulars	Constante	Controllinierro de Gastión	Regulermento alenco de este en entre Solicitada	Colmo Acción de Nagera se prasente de sucreto do de 27 Nagera de 2027, de consecuencia de contralección e hierantición e hiera	

**AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR VIGENCIA- 2015.** 

-											
Γ						Pagina 1		F0-4-9-19			
1	EMPURAR							Varidon: 02-19-0	7-11		
N	ONGREGE LA ENTIDAD:	DIQUPAR SA. ES	p								
8	DRESENTANTE LEGAL:	JOSEMARIAGUTE	RREZGAUTE								
N	т:	000,000,540-0									
N	OMBREDE LA ALIDITORIA:	SEXTO AVANCE AL ESPECIAL ALA EM VIGENCIA 2015.	IOT ORIA GUDERNAME PRESADE SERVICIOS	NTAL CON ENFOCUSE INTESPAL MOS- PUBLICOS DE VALLEDUPAR "EMBUPA	NIDAD RSAESPI-	Macamismos de Sapolmie adoptado por la en	nco incerno Idad				
- 6	COLADE PRESENTACION:	SDC JUNGOC	2010								
,	b. /bifaspoy:Descripción	áreas Cibilo o Procesos Involvorados	Responsable del Mejoramiento	A acionea de Mejoremieros	Tiempo Programado para el cumpi in iemp de las acciones de majoraniemo	Action	Тепро	Responsable del asgule lenzo por la endidad	Indicadorea de acción de Cumplitalenzo	Observations	% Avanges
	Histograf hardwells in a measure 26'5 DESCRIPTION OF THE MASK of a liquid 20'5 or fast or	S ad an Comenial Carlind Comenial Secunda Cortica Secunda	Julia Cardinal Communidad Julia Salaman di Africania Jugang di Baranasa	- Presence a Silventia a messioni di constanti di consta	12 mazas	Seguin levie di lata programma de unica recentifica	mental	Cornel Insens de Gestin	Accordada residentesido Actividad	For extration in a section (i.e. 1/1), the propositive present of corner to the propositive propositive proposition of the prop	Cumpliss 1004
	Histogra J. Deposition for Reservat on C.S. Deposition on the Committee and a State of the relevant and a State of the Committee and a State of the Committee and a State of the Committee and a special and a state of the Committee and a special and a state of the Committee and a special and a state of the Committee and a state of the	Gestión à delinitariado y Financiaso División de Tecoreta Gerencia	Garante Jete Gaerlin Johnis erasko y Finandeo Dilation Teacerte	La Singuia amorand areas de la Estado de cuerto de aconomio recitos estados citados de la entradoste a la questa forda e preven es dos casos e la preven es dos casos e la comisión e la casos e la lacación de la colocida de lacación de la colocidad de lacación de lacación de lacación de lacación de lacación de lacación d	Inmediato	El ordendor del parce Inglementatà las escretas pera majorar al Tujo de caja.	Reguerinianso ao lo tado Reg uerinianso asanddo	Cortiol Interno de	Raguarimianno assandos Diaguarimia nno a olichados	la present coph de la Bosson (Olicio di la articolore di la generio discissi (projecti de a riferio mettina que il perenta sidocitate de articolore della Bosson (projecti della Bosson della Bosson (projecti della Bosson della perenta della perenta della Bosson dell	Cumplido 100%

**4** AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD ESPECIAL AMBIENTAL VIGENCIA -2016.

EMBUEAR					Pagna 1			GS-19 0248-0741		
NOMEREDELA ENTEAD:	DICUPARS A C.S	.P								
REPRESENTANTE LEGAL:	JOSE MARIA GUT I	ERREZ GAUTE								
NIT:	092,300,549-0									
	CUARTIO AVANCE ESPECIAL - GESTI WILLEDUP AR "EM	ON AND IDNITAL D	RNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL E LA EMPRESA DESERVICIOS PUBLICO FVISENCIA 2016.	MCDALIDAD IS DE	Macaniamos de Seguitrilento incerno adopcado p	por/a encidad				
FECUN DEPRESION ACION:		SOC NOVICHORS	DCL 2010							
No. Ablargo y Dwortpolón	áreas (Ydo o Procesos Incolorados	Responsable del Mejoramianzo	dicatonea de Majoremiero	Tiempo Programado para el cumplimienco de las acciones de mejoramiento	Assisted	Тівтро	Responsable del seguinterco por la embled	Indicadores de acción de Compliniferato	Chaminaritines	% Avancas.
listingo 1. India di Agua no combilidadi (MIC).  COCOS PODIO  di comma e la vigenda 2014, un indice al agua en carralitation i 1001, y il 762 2000, il regiona carralitation i 1001, y il 762 2000, il regiona carralitation i 1001, y il 762 2000, il regionalitation di 2015, y il regionalitation i 1001, vigenda per la più regionalitation della più regionalitation della più regionalitation della più regionalitationi di più regiona		inte disebber Menter Operation	Fas a deminidade del India a lique la Considera Libric, a propine la considera del Librica de	12 ma.a.	I flatenco de la inferenció la Planta aces a escalable y platenchia el cual resigna el el 2011 la mesa a manifesta por la Contra la mesa composito de la cual de la c	Témestral	Camelinamo de Gastin	addictation et al coules de la coules de la coules de la Course des PINECTOS et al reconstrucción de la course del la course de la course del la course de la course de la course de la course del la course de la course de la course del la course de la c	Se puesto cigli all'infrare à apprishit de la comprantere à la misse de úpera, legistrar producesta 21°. Il misse de úpera, legistrar producesta 21°. Il misse de úpera, legistrar produces en offerenza poras de la classica de una comprante poras de la classica l'allegate. L'allegate poras de la classica de una produce de la discolar de logis de una produce de la discolar de la descripción de la la discolar de la descripción de la la discolar de la del del l'allegate de la discolar de la del del l'allegate de la discolar de la del del la discolar del del del del par servira el del 2 de la depose a logis, en la del del del del del del del del del del	20 M

**♣** AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD ESPECIAL GESTION Y RESULTADO A LA EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE VALLEDUPAR "EMDUPAR S.A. E.S.P".- VIGENCIA - 2016.

EMPLEAR					Pagna 1		F0-GE-13 Versión : 00-19-01	1-11	-	
NOMBRE DE LA ENTIDAD:	DIOUPAR SA	ESP								
REPRESENTANTE LEGAL:	JOSE MARIA GL	JTICRRCZ DAUTC			1					
NIT:	892,300,510-0									
NO MERE DE LA AUDITORIA: FECHA DE PRESENTACION:	ESPECIAL GEST	TION Y RESULTAD EMDUPAR S.A. E	ON ENFOCUE INTEGRAL MODAL DO A LA EMPRESA DE SERVICIO: 2 P° VIGENCIA - 2016.		Mecanismos de Seguinierro Interno erridad	adopa do por la	•			
No. Hallago y Descripción	áreas Ciclo o Procesos Involvendo s	Responsable del Majoranilano	dicciones de Majoramiento	Tiampo Programado gara el cump linie mo de las acciones de mejo amilierro	1 civitad	Тамро	Responsable del seguinilento gor la entidad	Indicadores de acción de Cumplimiento	Observaciones	C.Ararra.
ballago No. 1. Parasado en la achidad composi- DESCRPCON.  De la sellucción maltipad a la Companda de proceso por DEDCIDES ALESS, en la rigenta manera aleccada su selluda comitacas, la con- monera aleccada su selluda comitacas, la con- tra continuada a cambien commencia de sente la continuada a cambien commencia de sente de continuada a cambienta commencia la selectada, adicida y parasa conseguridado de continuada a cambienta commencia comitaca necesariada. Se electroda se incomposibilidad en trocada de acusto de la composibilidad en trocada de acusto de la composibilidad en acusto de commencia.  Se electron de commencia de la composibilidad en acusto de commencia.	División da Commanación	jafe División de Command do	El fiar del geusso de Gestion Connección y Summires analisma la comectiva material de la connectiva mediante la connectiva estados de convenidos por convenidos de la convenidos de la convenidos de la convenidos de la convenido de la convenida de la convenidad del convenidad de la convenidad del convenidad del convenidad del	inm adiaro	Noulflaw el correntio de la garnelidad sixuadad a la garnelidad sixuadad a la communición fortando las respu- da communición de Respui- ca communición de Respui- ca communición de Respui- ca communición de Respuis- ca de Respuis- c	Sim engual	Controlling no de Gestión	con el l'eno de los regulato / Numero	Sector de como de la presentación del tricame se han framulación d'escudia de convenidade en cará an el lene de segúndas aguas hana expla modelo por acrudos de la culpa del SOTO deparado a la normado della cigo del SOTO deparado a la normado della.	Cumplida
Malago 1. Uga nelas Foresa DascaPo Obses Company de la Enfedir gentian en rejection de manes adecuada su antida contexta in manes adecuada su antida contexta in manes de la manesa adecuada su antida contexta in manesa de la manesa de company de la compan	Financiera  División de Presupuesto  División de Contraración	Jate Gestőn Financiara Jete División de Presupestro Jete División de Constatación	La d'icha de Gestin Finandem se com gomes a coordinar de la Gestin per la Ordina de contrasadin que en la espa precomenzual (Planasalin el Genardo), el plano del comerono deberá activo para la lugación y que en caso de requerto debarán levante a aurodado en junta directiva de la entidad.	inmediaro	Resitter seguiniento conjunto con la Orbina de División de Richin y Jella de Gestion Richinderia	Mensual	Control Interno de Gestión	Numeo de alguini larco ma litado (Nu marco de segui miarcos proge mados	Se de cre notre de serticación mescual con el cilorino por las commos selectross no cientificam el rejunda anoli la commos selectrosses del ciloridad de la registración del Paris del Sejamentos, de las dissociales del properto del Paris del Sejamentos, de las dissociales properto sejamento del sejamentos, del considera properto sejamento del sense acopio del comunidad properto sejamento del presidente por la properto del properto del properto properto sejamento del presidente.	Cumpil do 100%

CUADRO DE MANDO
SEGUIMIENTO A PLANES DE MEJORAMIENTO: CONTRALORIA MUNICIPAL DE VALLEDUPAR

NOMBRE DE LA AUDITORÌA	Vigencia Auditada	No. De HALLAZSGOS	No. Hallazgos en FIRME	Infomes de Avance Programados	Infomes de Avance Reportados	Fecha Cierre de Avances	Hallazgos Abiertos	Hallazgos Cerrados	Observaciones
AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL  MODALIDAD ESPECIALA LA EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE VALLEDUPAR "EMDUPAR S. A. E.S.P" VIGENCIA 2015.	2015	31	29	6	6	2018-06-21	<u>3</u>	26	VENCIDO
AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD ESPECIAL  GESTION Y RESULTADO A LA EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE VALLEDUPAR "EMDUPAR S.A. E.S.P" VIGENCIA - 2016.	2016	24	21	3	2	2018-12-09	<u>7</u>	14	VIGENTE
AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD ESPECIAL -  GESTION AMBIENTAL  DE LA EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS  DE VALLEDUPAR "EMDUPAR S.A. E.S.P" VIGENCIA 2016.	2016	12	7	4	3	2018-12-13	<u>4</u>	3	VIGENTE
AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD ESPECIAL-  ESTADOS CONTABLES  A LA EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS  DE VALLEDUPAR "EMDUPAR S.A. E.S.P" VIGENCIA - 2017.	2017	4	4	PD	PD	PD	4	0	Pendiente Aprobaciòn del Plan de Mejoramiento
TOTAL HALLAZGOS		71	61				18	43	
		100%	86%				30%	70%	

#### INFORMACION Y COMUNICACIÓN

Para EMDUPAR S.A. E.S.P. es de gran importancia mantener una comunicación directa y asertiva tanto con sus usuarios como con sus trabajadores. Es por ello que ha implementado y mantenido canales de información para hacer de su gestión, un ambiente de enfoque al cliente y orientación al servicio comunitario.

Durante la vigencia 2018, se llevó a cabo la sensibilización de los principios y valores a través de las redes internas de comunicación, mediante diapositivas "HACIA LA CULTURA DEL AUTOCONTROL" la cual tiene como fin, motivar a todo el personal de la Entidad, a realizar de manera adecuada y responsable sus funciones y la correcta aplicación de los procesos y procedimientos establecidos mediante el Modelo Estándar de Control Interno - MECI.

#### POLÍTICAS DE ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO

Mediante la Resolución 0325 de 22 de junio de 2018, se actualizó la política sobre administración del riesgo en la Empresa de Servicios Públicos de Valledupar EMDUPAR S.A E.S.P, donde a través del mapa de riesgos por procesos, se establece el plan de manejo de acuerdo al contexto estratégico, y se formula los lineamientos precisos para el tratamiento y seguimiento a los riesgos que afectan el logro de los objetivos institucionales. Además de Identificar los riesgos de corrupción (que trata en el Plan Anticorrupción de la entidad), los riesgos de contratación, los riesgos para la defensa jurídica, entre otros.

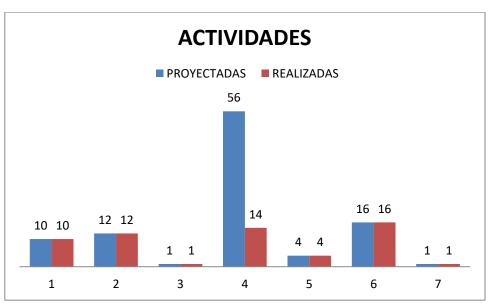
Esta política de riesgos se encuentra publicada en el link http://www.emdupar.gov.co/index.php/la-entidad/planes-y-programas. Así mismo EMDUPAR S.A. E.S.P, revisó y actualizó el plan anticorrupción y atención al ciudadano 2018, el cual se encuentra publicado en la página web en la siguiente dirección: www.emdupar.gov.co.

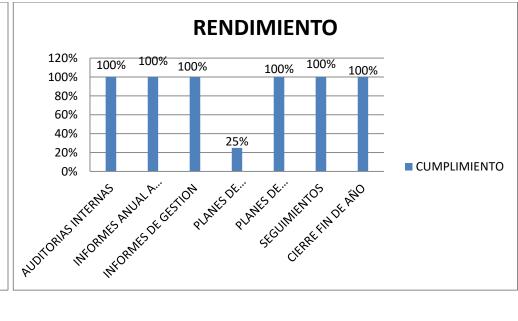
#### INDICADORES DE GESTION DE CONTROL INTERNO

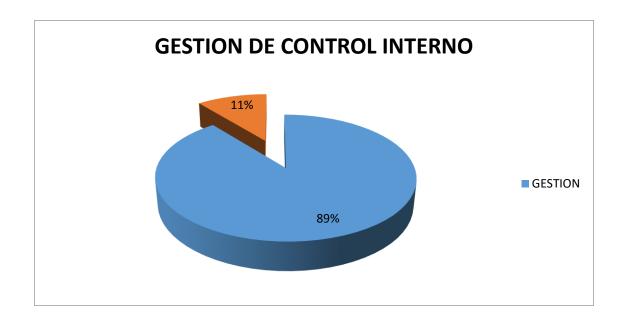
La Oficina de Control Interno ha implementado el indicador para su proceso, con el objetivo de medir y evaluar el cumplimiento de las metas propuestas en cada vigencia, dentro del cual se realiza el análisis de los resultados teniendo en cuenta la gestión, este indicador es un sistema de control que nos ayuda a establecer las acciones correctivas y de mejora.

#### **INDICADORES CONTROL INTERNO DE GESTION**

ACTIVIDADES	PROYECTADAS	REALIZADAS	CUMPLIMIENTO	OBJETIVO	OBSERVACIONES
AUDITORIAS INTERNAS	10	10	100%	META CUMPLIDA	CIERRE TOTAL DE AUDITORIAS
INFORMES ANUAL A LOS ENTES DE CONTROL	12	12	100%	META CUMPLIDA	Se Realizaron Todos los Informes
INFORMES DE GESTION	1	1	100%	META CUMPLIDA	
PLANES DE MEJORAMIENTOS INTERNOS (ACCIONES CORRECTIVAS Y/O DE MEJORAS)	56	14	FALSO	NO SE HA CUMPLIDO	Teniendo en cuenta 56 hallazgos en los 10 procesos auditados, quedan 42 observaciones pendientes en los planes de mejoramientos internos.
PLANES DE MEJORAMIENTOS EXTERNOS	4	4	100%	META CUMPLIDA	
SEGUIMIENTOS	16	16	100%	META CUMPLIDA	
CIERRE FIN DE AÑO	1	1	100%	META CUMPLIDA	CIERRES DE INFORMES CONSOLIDADOS







Para la vigencia 2018, Control Interno de Gestión como Proceso Evaluación y Mejora Continua, ha desarrollado su Plan de Acción en un: 89%.

#### CONCLUSIONES

La oficina Control Interno de Gestión durante la vigencia 2018, desarrolló el programa Planteado desde la rendición de Informes, Auditorías Internas, planes de Mejoramientos y seguimientos, cumpliendo con los parámetros establecidos en las normas legales y constitucionales, políticas Internas y aplicación de procesos y procedimientos, para determinar el funcionamiento Actual del Sistema de EMDUPAR S.A. E.SP.

En la estructura orgánica se evidencian de manera clara las líneas de responsabilidad y autoridad al interior de la Empresa, acorde al mapa de procesos establecido por el MECI, que determinan el objetivo misional e institucional.

El Estilo de Dirección desarrollado por la actual Administración, durante la vigencia 2018, orientó la gestión de los procesos y su estructura de gastos a resultados, con preponderancia al incremento de los ingresos, definiendo estrategias comerciales en pro del mejoramiento de la dinámica institucional y activando mecanismos de fortalecimiento tales como campañas de recaudo en barrios (Emdupar al Barrio), proceso de cobro coactivo fortalecido con personal y equipos de trabajo, exigencias de eficacia al rendimiento del colaborador empresarial, entre otras.

Se observa que tres (3) de los quince (15) procesos de Gestión del Sistema integrado de EMDUPAR S.A. E.S.P, no reportan indicadores de gestión los

cuales deben ser revisados y analizados por el encargado del Proceso y debidamente documentados.

#### RECOMENDACIONES

- ➤ Es importante que la Gerencia siga trabajando en el fortalecimiento de sus procesos y crear conciencia entre las autoridades Municipales, para que sean diseñadores, constructores y operadores acerca de los requisitos de calidad en los sistemas de acueducto, alcantarillado, automatizando sus procesos para garantizarle a los usuarios finales un excelente servicio.
- ➤ Llevar a cabo las actividades encaminadas al mejoramiento de las estructuras de prestación de servicios objeto de la institución en la ciudad, priorizando la ejecución del plan de inversiones regulado (vía tarifa) en cumplimiento a lo dispuesto en la resolución CRA 688 de 2014 y la resolución CRA 735 de 2015, parágrafo único del artículo 38 de la misma disposición; garantizando para tal efecto la provisión de recursos necesarios para ejecutar las inversiones del POIR, pendientes o en mora, salvaguardando el equilibrio financiero de la entidad entre las estructuras de ingresos, costos, gastos e inversión.
- Implementar mecanismos efectivos que permitan que los responsables de procesos cumplan de manera oportuna con las metas propuestas en los planes de acción, de Mejoramiento interno y Externo.
- Realizar las actividades encaminadas al reporte de información al SUI, para mejorar el porcentaje de cumplimiento y mantener en un alto nivel los Indicadores de la Empresa.
- ➤ Reformular y revisar permanentemente las políticas de operación de cada uno de los procesos identificados y definidos en la Empresa EMDUPAR S.A. E.S.P.
- Replantear los indicadores en cada proceso para que permitan medir el impacto de la gestión, así como su reporte y análisis respectivo.

OSWALDO BERNAL ARIÑO Jefe de Control Interno Gestión

	Nombre	Cargo	Firma			
Elaborado por:	OSWALDO BERNAL ARIÑO	Jefe Control Interno de Gestión				
Proyectado por:	OSWALDO BERNAL ARIÑO	Jefe Control Interno de Gestión				
Revisado por:	OSWALDO BERNAL ARIÑO	Jefe Control Interno de Gestión				
Los arriba firmantes declaramos que hemos revisado el presente documento y lo encontramos ajustado a las normas y disposiciones legales vigentes y por lo tanto, bajo nuestra responsabilidad, lo						
presentamos para la firma del Jefe Control Interno de Gestión.						