



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:
		JULIO – OCTUBRE DE 2019
		Fecha de elaboración:
		NOVIEMBRE DE 2019

Subsistema de Control Estratégico

Dificultades

AMBIENTE DE CONTROL

Las dificultades sobre el Ambiente de Control han disminuido bastante en razón, a que en este período las personas que laboramos tanto de planta como contratistas vienen desde comienzo de año y a la fecha se han asimilado los procesos y procedimientos en cada una de las áreas, máxime teniendo en cuenta que estamos en un proceso avanzado de la implementación del Sistema de Gestión de Calidad, que requiere de mucha atención.

Para el actual período una funcionaria lidera las actividades de Talento Humano permitiendo adelantar acciones referentes a los Planes y Programas de Bienestar, de Incentivos y dar a conocer todos los demás valores, principios que se encuentran instituidos en la Entidad. De hecho se han realizado actividades lúdicas, se ha invitado a personal de las Cajas de Compensación Familiar y personal de los riesgos Laborales.

En resumen, se han adelantado diferentes actividades respecto de este componente, que de una u otra manera ha servido para conocer de estas actividades, coadyuvando a armonizar el Ambiente mediante la participación y realizando actividades diversas en las diferentes reuniones.

Lo anterior, no quiere decir que se haya logrado implementar todo, pero si se observa un buen avance y se espera que finalizando el próximo período continúen mejorando las cosas dando desarrollo a las



integraciones de fin de año.

DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO.

La complejidad que se presenta con los diferentes Municipios para lograr conseguir la documentación necesaria para reiniciar la ejecución de los proyectos de manera inmediata.

La falta de proyectos para ser viabilizados por el ministerio.

Persisten todavía inconvenientes con algunos diseños, aunque en menor grado pero no permiten avanzar conforme la Administración quisiera.

ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO

Una de las dificultades de mayor incidencia en la estandarización de los riesgos, por supuesto ha sido la rotación del personal Directivo, por ser los dueños de los procesos. Sin embargo, se ha avanzado realizando la solicitud y por supuesto haciendo acompañamiento para su evaluación y actualización.

Se espera que antes de finalizar la presente vigencia se tenga unos Riesgos debidamente revisados y actualizados.

• AVANCES

1. AMBIENTE DE CONTROL

Partiendo de la base que el Ambiente o entorno de control es el conjunto de situaciones que en rutan el camino de una entidad desde la figura del control interno. Uno de los aspectos de mayor trascendencia es la actitud asumida por la alta dirección y por el resto del personal, con relación a la importancia del control interno y su incidencia sobre las actividades y resultados.

Un buen Ambiente de Control define un entorno organizacional positivo al ejercicio de prácticas, valores, conductas y reglas apropiadas, para sensibilizar a los miembros de la entidad y generar una cultura de control interno.

Un ambiente ideal para el control, anima e influye a que las tareas del personal sean mejor acogidas y controladas por cada persona de la Organización.

En este contexto, el personal es la esencia de cualquier entidad, al igual que sus atributos individuales



como la integridad, su actitud, cordialidad y sin dejar de primera mano los valores éticos que son los que enmarcan el buen ambiente, constituyéndose en el motor que la conduce al logro de sus propósitos y metas y como soporte del sistema.

Una vez definido el Ambiente de Control como el eje fundamental para las buenas relaciones, podemos considerar que la empresa es una unidad compuesta por la interrelación de todas sus secciones, áreas y dependencias, y que el éxito depende de una sincronización total entre cada una de las partes. El funcionamiento de una empresa se basa en la realización de unas actividades, las cuales deben llevar inmerso un control que permita su continua evaluación y actualización.

De acuerdo con lo anterior, ninguna Empresa puede estar ajena a establecer controles individuales o colectivos sobre actividades y personas, por ser el mecanismo de medición que nos permite saber y conocer cómo vamos, para dónde vamos, y de acuerdo con estos resultados tomar las medidas conducentes para mejorar, corregir, reprogramar, reformular, satisfacer a nuestros clientes, modificar nuestras conductas y comportamientos, y todo lo anterior conlleva a lograr los resultados esperados.

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 la EDAT S.A. OFICIAL, las conductas que se han seguido durante el periodo objeto de estudio, referente a la contratación de personal para desarrollar las diferentes actividades, ha continuado bajo la observancia de los perfiles de acuerdo con las necesidades creadas, como también a la cantidad necesaria de personal, garantizando los resultados esperados en el desarrollo de las actividades.

Se desarrollaron actividades de integración grupal dirigidas por la Gerencia, por la Secretaría General y Jurídica, sobre diversos temas de tipo social, recreativo y laboral.

Un tema de gran relevancia que ha sido manejado por parte de la Gerencia es la “integración como compañeros” y participación de todos, con el propósito que nos considerarnos familia antes de ser simplemente personas que laboramos en la Entidad. Esta actividad ha sido repetitiva y ha redundado en el Ambiente de Control, hoy día esta actividad es cotidiana y el resultado es de gran relevancia.

Otro aspecto importante que hace parte de una nueva cultura al interior, es sobre el buen uso, manejo y conservación de cada uno de los bienes que pertenecen a la Empresa, todo gira alrededor del cuidado, conservación, aseo, y organización bajo la convicción que es de todos y para el uso de todos.

Respecto de la nueva estrategia implementada en el tema de las comunicaciones se ha venido manejando de manera importante, la comunicación al interior de la Entidad se ha incrementado y fluye de manera rápida y eficiente las noticias y todo lo relacionado con las actividades que desarrolla la



GESTOR
PAP-PDA
TOLIMA



Entidad son divulgadas oportunamente y su contenido es de fácil comprensión.

En el momento se cuenta con mecanismos de publicación como el WhatsApp, Facebook y la página web de la EDAT .S.A OFICIAL con el fin de conocer todas las actividades que se desarrollan. Este mecanismo que inició a manera de información sobre las actividades que se despliegan, hoy se ha convertido en un elemento de suficiente interrelación entre todas las personas que laboramos en la EDAT.S.A. En resumen, ha contribuido a reconfortar un ambiente armónico entre todos los funcionarios y contratistas.

La parte de Talento Humano como se indicó antes en el Componente Ambiente de Control, ha desarrollado actividades de integración, de socialización de temas de Bienestar Social con personal de la Caja de Compensación capacitaciones al personal sobre los beneficios que presta a sus afiliados. Así mismo, se ha comunicado sobre las diferentes actividades que se realizarán al interior de la Entidad, especialmente para conmemorar algunas fiestas en forma de integración.

2. DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO

El Control Estratégico es el punto de partida para que la Entidad desarrolle sus metas y objetivos, considerado de esta manera, la Entidad ha realizado numerosos Planes de Trabajo direccionado por la Gerencia, pero desde luego apoyado por el área que mayor incidencia tiene en este componente que es la Dirección Técnica y todo el grupo de personas que allí laboran.

Las mesas de trabajo es una de las herramientas de impacto que estableció la Gerencia para la revisión, aclaración, socialización y lograr los acuerdos con los responsables de las ejecuciones de las obras, en este sitio de reunión se han logrado avances significativos que son los que permitirán que se resuelvan todos los inconvenientes que presentaba cada sitio de trabajo.

Las reuniones con los contratista, Interventores, Supervisores por parte de la Entidad, los diferentes funcionarios de los Municipios del Departamento y en algunos casos se ha contado con la participación de personajes políticos y Públicos del orden Nacional, todo con el propósito de lograr que las falencias de los proyectos que se encontraban en abandono, suspendidos, y otras hechos que imposibilitaron su continuidad oportuna de las obras, se descentraban y se solucione de manera inmediata y definitiva para lograr la terminación de todos los acueductos, alcantarillados y demás obras iniciadas en el Departamento del Tolima.

En el mes de mayo la EDAT S.A OFICIAL terminó su participación y apoyo en la elaboración del Plan de Desarrollo Departamental con el diagnóstico de los Sectores de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento Básico, terminando de manera exitosa por cuanto su contribución se vio reflejada en la culminación del documento.

Se concluyó con la elaboración del Plan de acción para el cuatrienio mediante la inclusión de los proyectos y necesidades concertadas con los municipios.



GESTOR
PAP-PDA
TOLIMA



Se concluyó 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 estima que con todas las acciones emprendidas y realizadas por la Entidad, al finalizar el año se logre reiniciar varias de las obras que presentaban alto grado de complejidad.

El mecanismo de comunicación e información ha continuado con buena fluidez durante este período, dando a conocer las distintas actividades que se están desarrollando, 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 resaltar que la comunicación que expande la Empresa es amplia hacia el interior y exterior, los medios de comunicación con que cuenta son continuamente utilizados para informar a la opinión pública de las distintas actividades que se desarrollan.

3. ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO

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 era necesario de acuerdo con la probabilidad de ocurrencia, el impacto frente a los controles existentes y si las acciones previstas fueron suficientes y eficaces para mitigar el posible daño en caso de ocurrir.

Como resultado de esta evaluación se solicitó la revisión por parte de cada jefe de Oficina con el propósito de ajustarlos y actualizarlos, y realizar una nueva revisión por esta oficina al finalizar el año.

En la revisión realizada no se observó que los riesgos hayan ocurrido como tampoco, que amenacen seriamente cualquier impacto en las diferentes dependencias. Sin embargo, se insiste para estar atentos y no permitir imprevistos ni mucho menos hechos sorprendidos.

Subsistema Control de Gestión

Dificultades

- El cambio de las personas que manejan los procesos generan inconvenientes, por cuanto requiere de iniciar por conocer todos los procesos, las políticas, procedimientos, programas y proyectos, estos hechos hacen que se retrasen un poco las actividades, pero de todas maneras se propende por avanzar de manera de lograr realizar todas las tareas que nos corresponden.



GESTOR
PAP-PDA
TOLIMA



Avances

La entidad cuenta con el Proceso de Archivo y Gestión Documental funcionando de conformidad con las normas que lo regulan. Al frente de esta actividad está designado una persona el cual se encuentra vinculado mediante contrato de Prestación de Servicios.

Durante el período se han adelantado actividades de transferencia, digitalización y actualización de la información así: Se transfirieron del archivo activo al Archivo Central los primeros contratos de la vigencia 2018.

Se realizó el inventario General del Archivo Central encontrando novedades como falta de algunos documentos que a la fecha se está verificando tanto el estado como en la dependencia donde se puede encontrar para luego ser incorporados a la carpeta.

Existen contratos de vigencias anteriores ubicados en el Archivo Central que se encuentran todavía activos, estas carpetas se están actualizando y archivando los documentos provenientes de la Oficina de Secretaría General y Jurídica, con el propósito que la información mantenga completa y debidamente organizada. Esta tarea se efectúa en la medida que va llegando dicha información nueva.

Se realizó traslado de la documentación del Archivo de las dependencias de: oficios, radicados, Resoluciones, memorandos, consecutivos oficiales, órdenes de pago, certificados de disponibilidad, registros presupuestales al Archivo Central de la Entidad, información que corresponde a la vigencia 2018.

Respecto de los contratos que se entregan en calidad de control y préstamo a la Procuraduría y Contraloría, se realiza mediante solicitud escrita por estas entidades a la EDAT S.A. OFICIAL, y a la vez mediante memorando le solicitan al responsable del archivo para que haga el alistamiento respectivo de la documentación solicitada. Esta información es revisada dentro de las instalaciones de la Entidad.

A la fecha se encuentra digitalizada la información del 2017, la correspondiente al 2018 se está revisando para establecer cual hace falta y de una vez actualizarla. Terminada la revisión completa del año 2017 se inicia el mismo proceso con todo el año 2018. Referente a la información del año 2017, se está evacuando del archivo activo al Central con el fin de aprovisionar el espacio para el archivo actual.

En la revisión practicada a los Indicadores de la Entidad se estableció que no permiten medir de manera objetiva y adecuada las tareas que se proyectan ejecutar por oficina, como tampoco evaluar la Gestión general de la EDAT. S.A. OFICIAL.

Por lo anterior, se les propuso a los dueños de los procesos que realizaran una revisión a los indicadores establecidos, de tal manera que podamos incluir unos que nos generen confianza, objetividad y que permita medir especialmente la parte misional de la entidad.



GESTOR
PAP-PDA
TOLIMA



Se espera que con la colaboración de todos podamos llevar a cabo esta tarea en el período final de la actual vigencia, de tal forma que a 31 de diciembre la gestión se mida con base en los nuevos indicadores que se elaboren.

La Oficina de Comunicaciones ha continuado con su ritmo de publicaciones en medios escritos, dando a conocer tanto al interior como hacia el exterior de todas las actividades que desarrollan en la Empresa.

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.

Actualmente el área de comunicaciones desempeña una tarea de divulgación y conocimiento del desarrollo institucional de la Entidad, abarcando todos los espacios de cobertura mediante:

- La presencia en las redes sociales (Facebook, WhatsApp y página web) ha continuado creciendo, se considera una mejora continua.
- Se continúa realizando las publicaciones de los temas tratados con el MVCT sobre los acuerdos y temas 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 y por WhatsApp los acuerdos a los que llega con los diferentes contratistas, Interventorías, y funcionarios de los Municipios del Departamento del Tolima

Subsistema de Control de Evaluación

Dificultades

Se podría considerar una posible dificultad en el componente de Autoevaluación, por cuanto los indicadores actuales no dejan revelar una mejor calificación de los Planes, Programas y Procesos.

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



GESTOR
PAP-PDA
TOLIMA



su mejoramiento.

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 la evaluación objetiva 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.

Durante este período se practicaron Auditorías Internas a los procesos de contratación y financiero dejando en cada uno de ellos los resultados y recomendaciones que esta Oficina consideró, con el propósito de colaborar con el mejoramiento continuo en cada Dependencia.

Como resultado de las Auditorías realizadas no se encontraron debilidades relevantes que ameriten la suscripción de Planes de Mejoramiento.

Igualmente, se hizo seguimiento a las recomendaciones objeto del último informe de Auditoría practicada, haciendo énfasis que estas son de vital importancia para ser atendidas, por cuanto de una u otra manera son mecanismos de ayuda para subsanar y mejorar falencias que se presentan en el desarrollo de las actividades.

3. Planes de Mejoramiento: Es el conjunto de acciones de mejoramiento que suscribe la entidad auditada, para corregir y mejorar 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.

En la actualidad se están desarrollando tres planes de Mejoramiento dos con la Contraloría General de la República y uno con la Contraloría Departamental del Tolima, este último, está recién suscrito por



GESTOR
PAP-PDA
TOLIMA



tanto su seguimiento, evaluación y resultados se medirán finalizando la presente vigencia.

Respecto de los Planes suscritos con la Contraloría General, se hizo evaluación y seguimiento con corte a 30 de junio, dando como resultado que las acciones se están ejecutando conforme los compromisos adquiridos. Este informe fue remitido a la Gobernación del Tolima y desde allí remitido a dicha Entidad de Control.

Respecto a este Subsistema, la Entidad padece debilidades por no contar 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, instrumento que debe ser fortalecido, mediante la adopción de mejores indicadores.

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.

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. El proceso de Gestión de Calidad no avanzó en la implementación en el período, sin embargo, se adelantaron acciones referentes a la construcción de la Matriz Anticorrupción, que generara una nueva herramienta para el manejo de los posibles riesgos en esta materia.
- El proceso de Gestión de Calidad tiene un avance significativo en la implementación y desarrollo en la EDAT S.A. OFICIAL, que permite que las actividades se ejecuten en los documentos previamente diseñados y aprobados para cada proceso, brindando garantías en uniformidad de formatos, códigos, diseños y cumpliendo con los estándares de calidad.
- El Proceso de Archivo y Gestión Documental, también se activó en la presente vigencia, mediante el encargo de una persona para que lo administre, 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 acciones, en especial el progreso que se observa referente al fortalecimiento de atención a la normalización y reinicio de las obras que estaban entrabadas por falta de mayor compromiso y gestión.



GESTOR
PAP-PDA
TOLIMA



- 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 las 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 el cumplimiento de la Misión Institucional.

Recomendaciones

1. Retomar el sistema de Gestión de Calidad de tal manera que se pueda culminar este proceso, siendo de vital importancia para mejorar los mecanismos administrativos, además, de ser una herramienta fundamental en el mejoramiento y sostenimiento del Sistema de Control Interno. En la última modificación realizada al MECI, Decreto 943 de Mayo de 2014, articula el Sistema de Gestión de Calidad como elemento fundamental del Sistema de Control Interno en las Entidades
2. El proceso de Archivo y Gestión Documental, a pesar de estar en continua actividad, se requiere que la información de las vigencias 2016, 2017 y 2018, se mantengan actualizadas para evitar nuevos llamados de atención por parte de los Entes de Control, máxime en estos momentos que se está atendiendo las acciones de un Plan de Mejoramiento por haberse encontrado falencias en su funcionamiento.
3. En cuanto a los elementos prestadores de servicio como el internet, equipos de cómputo y redes eléctricas propender por atenderlas lo más pronto posible con el propósito de prestar un mejor y adecuado servicio al personal de la Entidad, para lograr mayores beneficios en eficiencia y eficacia.
4. Continuar con las actividades propias de Talento Humano que permita una convivencia en constante armonía, manteniendo una programación de actividades en sitios visibles para conocimiento de todas las personas de la Entidad. Entre las acciones que deben permanecer debidamente programadas tenemos: planes de capacitación, de bienestar e incentivos para el personal y espacios de ambiente familiar y social.
5. Atender las recomendaciones producto de las Auditorías Internas que se practican por esta Oficina en cada uno de los procesos.

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