NIT. 900235058-0

INFORME DE AUDITORÍA

EVALUACION DE GESTION POR DEPENDENCIAS 2023

DIRECCIÓN DE CONTROL INTERNO

NIT. 900235058-0

Fecha Informe: 12 de septiembre de 2024 Periodo evaluado gestión año 2023

Índice de los Planes Departamentales para el Manejo Empresarial de los Servicios de Agua y Saneamiento (IPDA) - 2023

El Sistema de **medición y seguimiento del desempeño** de los Planes Departamentales para el Manejo Empresarial de los Servicios de Agua y Saneamiento (IPDA), surgió como recomendación de la evaluación de la política de los PDA llevada a cabo en el año 2014 y en cumplimiento al Decreto 1425 de 2019, compilado en el Decreto 1077 de 2015, medición realizada por el Departamento Nacional de Planeación a través de la Subdirección de Agua y Saneamiento de la Dirección de Desarrollo Urbano.

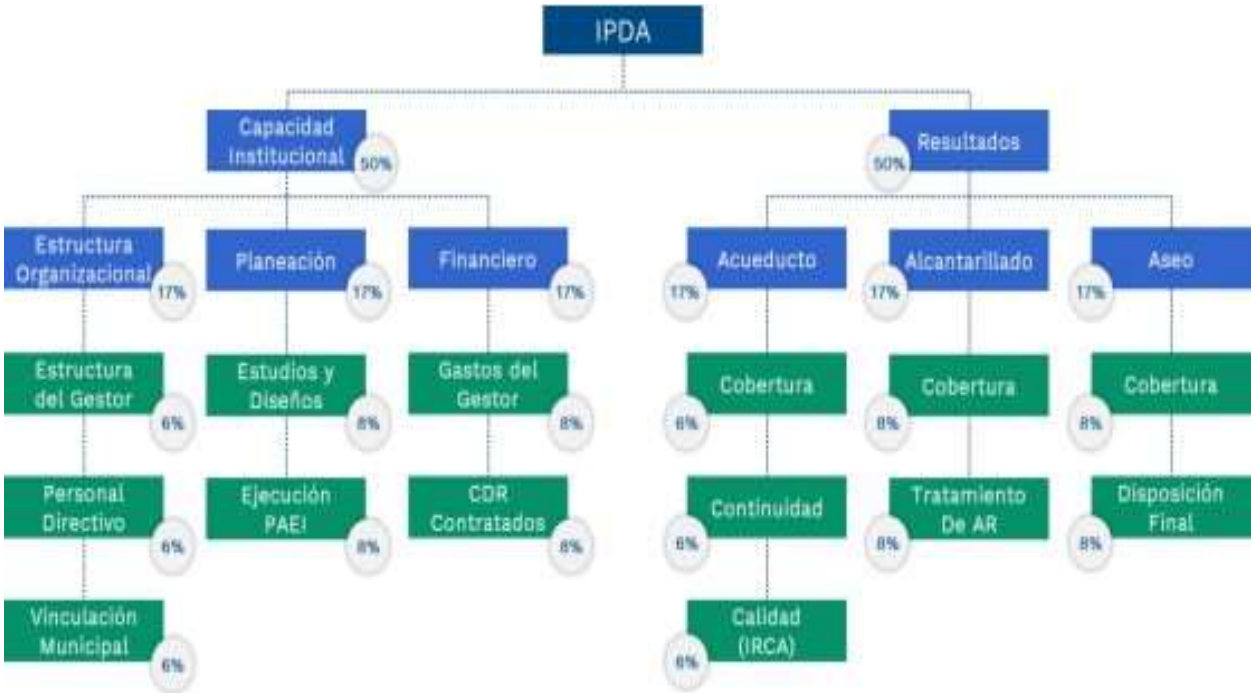
El IPDA evalúa el desempeño de los PDA teniendo en cuenta la **capacidad institucional del gestor** y los **resultados de la prestación** de los servicios públicos de Acueducto, Alcantarillado y Aseo (AAA).

La dimensión de **capacidad institucional** evalúa la habilidad del gestor para asumir responsabilidades, operar eficientemente y cumplir con la **planeación de actividades e inversiones anuales**.

La dimensión de **resultados evalúa la prestación de los servicios públicos de acueducto, alcantarillado y aseo**, de acuerdo con los indicadores de coberturas, calidad del agua, continuidad del servicio de acueducto, tratamiento de aguas residuales y disposición final de residuos sólidos.

Se establece una clasificación para el PDA en **tres niveles de desempeño** según la puntuación obtenida en una escala de 0 a 100: **alto** (valores mayores a 80), **medio** (valores entre 60 y 80) y **bajo** (valores menores a 60)

Indicadores que determinan la capacidad institucional del gestor y sus resultados con su respectiva ponderación



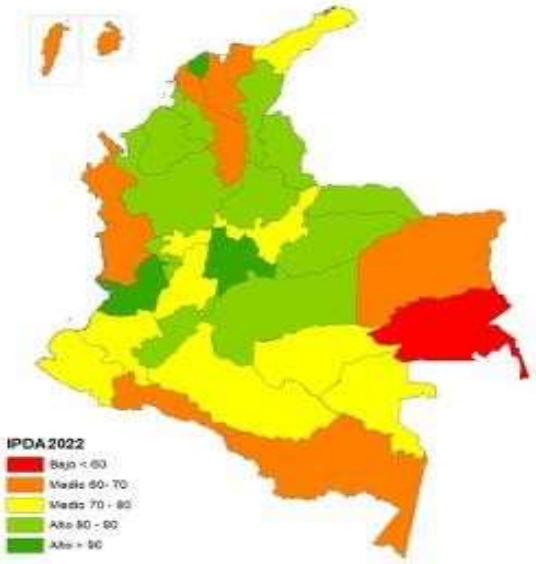
Recopilación y validación de la información

Para la evaluación de los indicadores que componen cada dimensión del índice IPDA (Capacidad Institucional y Resultados), se solicitó a los 32 Gestores el reporte de información al sistema de inversiones en agua potable y saneamiento básico (SINAS), administrado por el Ministerio de Vivienda Ciudad y Territorio (MVCT). Posteriormente, la información reportada por los Gestores fue complementada con información oficial reportada por el Departamento Administrativo Nacional de Estadística (DANE), la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios (SSPD), el Instituto Nacional de Salud (INS) y el FIA.

Índice PDA

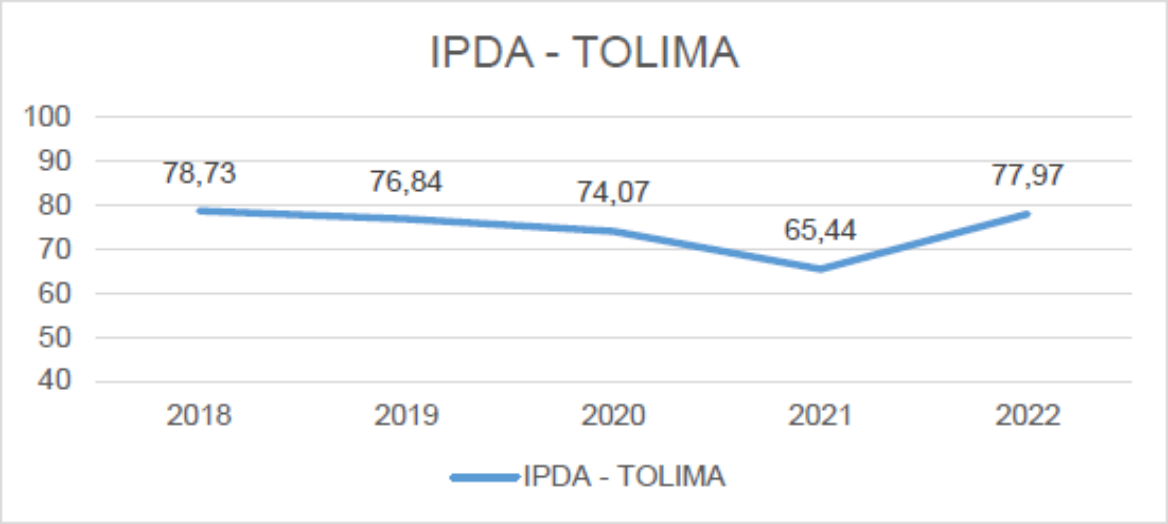
El Índice PDA fue calculado con base en el promedio de las puntuaciones obtenidas en la dimensión de Capacidad Institucionales y la dimensión de Resultados de la Prestación.

El PDA Tolima obtuvo una calificación de **77,97** para el año 2023 quedando clasificado en nivel **medio,** aumentando en 12,53, en comparación con el año 2022, en el cual se obtuvo una calificación de **65,44** manteniéndose en nivel **medio**:



- *Cundinamarca, Atlántico y Valle del Cauca son los departamentos con mejor calificación en 2022.*
- *Putumayo, Tolima y Huila son los departamentos con más avances.*

El PDA Tolima registró una variación positiva en el puntaje obtenido con un avance del 19% con respecto al año anterior (2022)



NIT. 900235058-0

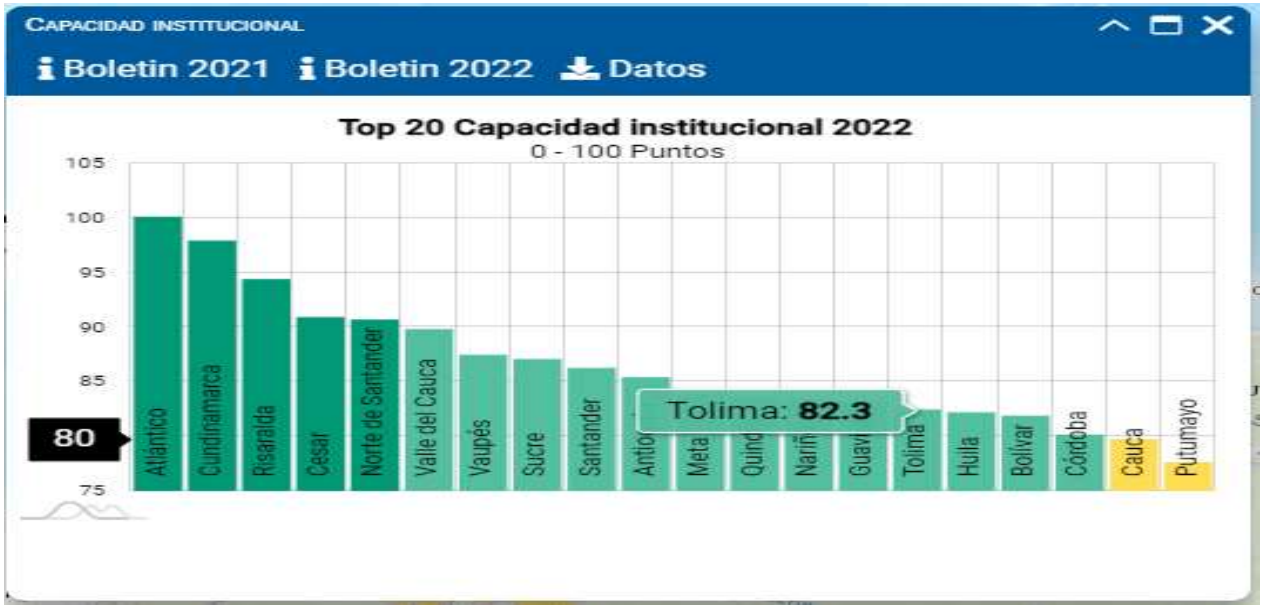
Capacidad Institucional

Se presenta el resultado obtenido y la diferencia respecto al año anterior

2022: 82,34; Nivel Alto. **2021**: 63,24 Nivel Medio. **Diferencia:** +19,11

Año	Capacidad Institucional							Capacidad institucional
	Estructura Organizacional			Planeación		Financiera		
	Estructura	Calidad del personal	Vinculación municipal	Estudios y Diseños	Ejecución PEI	% Gastos Gestor	% CDR Contratado	
2022	85,71	85,71	93,62	98,07	34,45	94,84	90,00	82,34
2021	57,14	54,29	93,62	98,07	22,00	87,87	34,78	63,24
Diferencia	28,57	31,43	0,00	0,00	12,45	6,97	55,22	19,11

NIT. 900235058-0



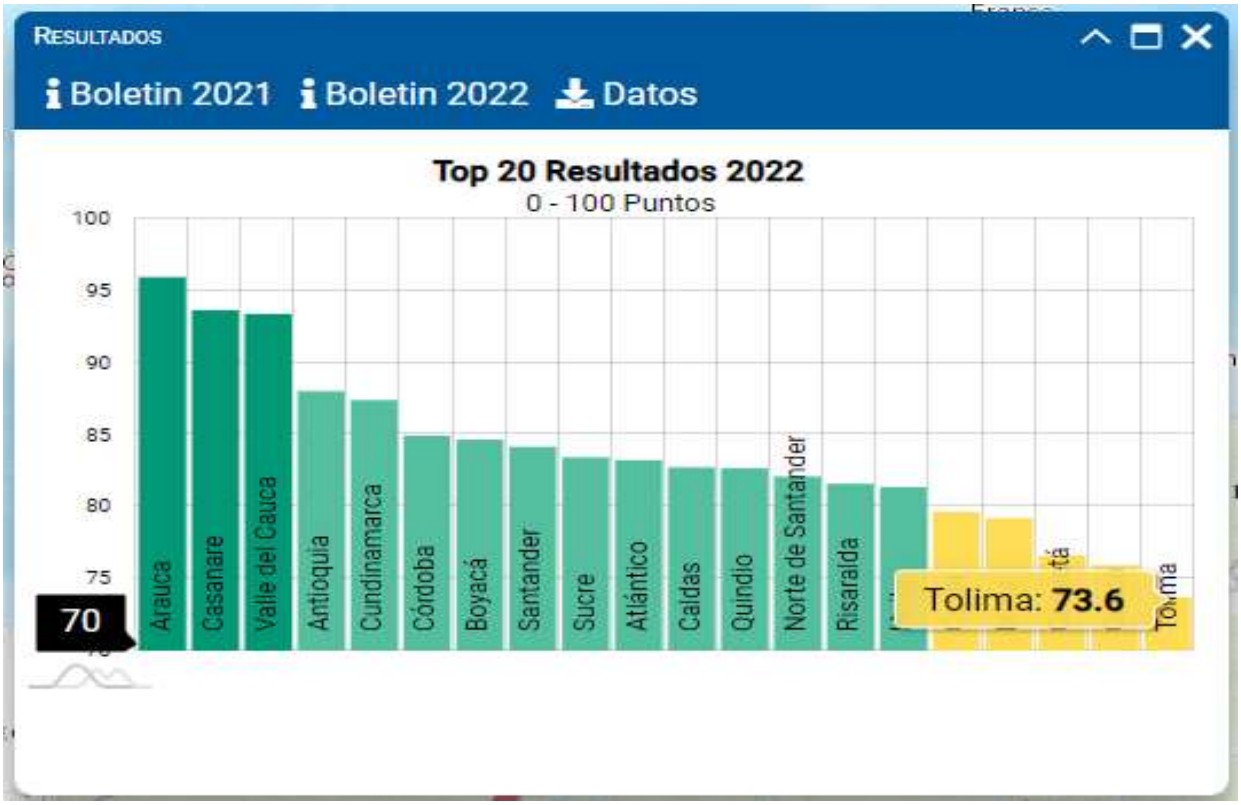
Resultados de la prestación

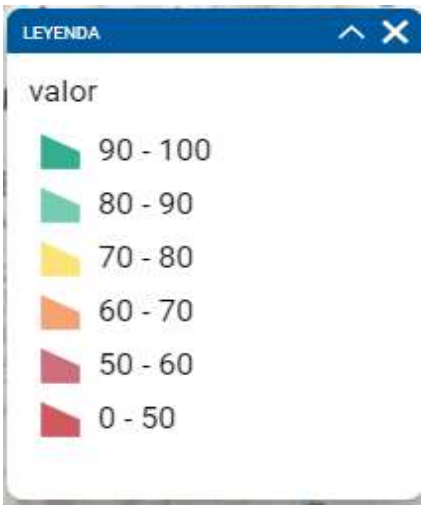
Se presenta el resultado obtenido y la diferencia respecto al año anterior

2022: 73,59; Nivel Medio . **2021:** 67,63, Nivel Medio. **Diferencia:** +5,96

Año	Resultados de la prestación							Resultados
	Acueducto			Alcantarillado		Aseo		
	Cobertura Acueducto	Continuidad	IRCA	Cobertura Alcantarillado	Tratamiento AR	Disposición Final	Cobertura Aseo	
2022	98,73	97,95	28,88	97,90	18,27	97,91	77,13	73,59
2021	98,14	56,17	22,46	97,42	15,60	97,92	77,02	67,63
Diferencia	0,58	41,78	6,42	0,48	2,67	-0,01	0,11	5,96

NIT. 900235058-0





Teniendo en cuenta los resultados del IPDA 2023, así como la comparación con los resultados obtenidos para el IPDA 2022, se observa lo siguiente:

Los retos del PDA Tolima son:

- Aunque el tratamiento de aguas residuales aumento levemente, se recomienda formular acciones para incrementarlo, puesto que el porcentaje de tratamiento es muy bajo y no sobrepasa los 19 puntos porcentuales.
- A pesar del aumento en la ejecución del PEI, se recomienda desarrollar acciones que continúen aumentando su ejecución.
- Se recomienda aumentar la vinculación municipal.
- Se recomienda aumentar la cobertura de aseo, pues que en comparación con 2022 su aumento fue muy leve.
- Para futuras vigencias, verificar y corroborar la información a reportar al SINAS con las entidades territoriales y los prestadores de los servicios públicos de acueducto, Alcantarillado y aseo, debido a que para algunos municipios se identificaron diferencias significativas de mayores y menores valores en coberturas de alcantarillado y aseo, IRCA y tratamiento de aguas residuales, con respecto a las fuentes de información oficiales antes descritas.

Las fortalezas del PDA Tolima son:

- Se evidencia un aumento en la estructura y la calidad del personal del PDA.
- Se mejoró la ejecución del PEI teniendo como referencia los costos del gestor y de manera importante el porcentaje de CDR contratados.
- Se destaca el aumento en la Continuidad en el servicio de acueducto.

Recomendaciones de mejoramiento de la Oficina de Control Interno:

Atender en su totalidad las observaciones realizadas por el Departamento Nacional de Planeación (DNP) desde la Subdirección de Agua y Saneamiento, dando continuidad al proceso de mejora reflejada y corrigiendo falencias presentadas en el año 2023.

NIT. 900235058-0

Nota: La información plasmada en el presente informe corresponde a lo registrado en comunicación de fecha julio 12 de 2023 emitida por la Subdirección de Agua y Saneamiento del Departamento Nacional de Planeación y Boletín Índice de los Planes Departamentales para el Manejo Empresarial de los Servicios de Agua y Saneamiento (IPDA) – 2022 de la misma entidad. La información se encuentra en forma detallada para el PDA Tolima.

Fuente sitio web del **Observatorio del Sistema de Ciudades** (osc.dnp.gov.co), en la sección de "Consultas", "Agua y Saneamiento", "Visor Geográfico", con los filtros para "Departamento" e "Índices Planes Departamentales"

DIEGO ALBERTO CASAS MORALES
Director de Control Interno.