

Bucaramanga Septiembre 30-2022

INFORME CONSOLIDADO DE GESTION DE LA OCI DE LA EMAB S.A. E.S.P.

La OCI, en desarrollo de las funciones señaladas en el artículo 9 de la Ley 87 de 1993, ley 1474 de 2011 y el Decreto Ley 403 del 2020 control fiscal DAFP, Valoración de Riesgos, Asesoría y acompañamiento, Realización de Evaluación y Seguimiento a la gestión Institucional, Fomento de la cultura de Control y Relación con entes externo, bajo la responsabilidad de la Oficina de Control Interno dela EMAB S.A. E.S.P., se permite relacionar la gestión realizada en el periodo comprendido de **Enero 1 -2022 a Septiembre 30 de 2022.**

1. AUDITORIAS DE GESTION OCI-VIGENCIA ENERO A SEPTIEMBRE 30 2022

| EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A E.SP | | | | |
|---|---|-------------------|------------------|----------------------------------|
| SEGUIMIENTO PLAN DE ACCION - CUMPLIMIENTO AUDITORIAS 2022 | | | | |
| | | | SEPTIEMBRE 30/22 | SEGUIMIENTO |
| Nº | AUDITORIA | ACCION CORRECTIVA | CUMPLIMIENTO | ESTADO |
| 1 | GESTION DE INNOVACION AMBIENTAL | 1 | 90% | SE HA DADO CUMPLIMIENTO |
| 2 | DE APROVECHAMIENTO | 5 | 50% | EN PROCESO |
| 3 | PTLX | 4 | 30% | SE VISLUMBRA GESTION |
| 4 | DISPOSICION FINAL | 5 | 30% | SE VILUMBRA GESTION |
| 5 | CONTRATACION | 4 | 20% | EN ETAPA INICIAL |
| 6 | CARTERA | 2 | - | EN ETAPA INICIAL DEL PLAN ACCION |
| 7 | FACTURACION | 4 | - | EN ETAPA INICIAL DEL PLAN ACCION |
| 8 | FINANCIERA (PPTO, TESORERIA Y CONTABILIDAD) | 7 | | EN ETAPA INICIAL DEL PLAN ACCION |
| 9 | BARRIDO Y RECOLECCION Y TRANSPORTE | 8 | | EN ETAPA FINAL DE AUDITORIA |
| TOTAL | | 40 | | |

2. ACTAS DE VERIFICACION Y SEGUIMIENTOS

| | | | SEPTIEMBRE 30/2022 | SEGUIMIENTO |
|----|---|---------------|--------------------|---|
| Nº | ACTAS DE VERIFICACION | OBSERVACIONES | RECOMENDACIONES | ESTADO |
| 1 | No.002 Cierre Financiero | 5 | 4 | En acción Correctiva |
| 2 | No.003 Mantenimiento | 8 | 11 | En desarrollo metas |
| 3 | Análisis de Horas extras y vacaciones | 5 | 4 | En fase final de mejora |
| 4 | Seguimiento Gestión Cartera | 10 | 6 | Avances de observaciones |
| 5 | Análisis Presupuestal | 5 | 4 | Sin aclaraciones por Dir. Administrativa |
| 6 | No.007 Supervisión de Contratos | 14 | 10 | Se cambiaron (las Supervisores de Contratos, rotacion de personal |
| 7 | No.008 Trazabilidad asignacion compra equipos | 16 | 10 | Sin acciones a la fecha. |

Resultado de las desviaciones de los procedimientos establecidos, observaciones de los diferentes dueños de proceso o solicitudes del nivel directivo.

3. INFORMES ENTES DE CONTROL

1. RENDICION DE CUENTA-CONTRALORÍA DE BUCARAMANGA

Teniendo en cuenta la Resolución No. 0244 de fecha (15) de Diciembre de 2020, emanada por la Contraloría de Bucaramanga, la Oficina emitió la siguiente información para el cargue a la plataforma SIA OBSERVA:

F24A_APLME SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO (con corte a Diciembre 31 de 2021, rendido el Febrero 14 de 2022).

F24A_APLME SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO (con corte a Junio 30 de 2022), rendido el Julio de 2022) publicado en la Página Web de la Entidad:

Link. <https://emab.gov.co/seguimiento-planes-de-mejoramiento/>

2. RENDICION A LA CONTADURIA GENERAL CGN- CHIP- EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE, publicado en Febrero 28/2022.



The screenshot shows the website of the Contraloría General de la Nación. The header includes the logo of the Contraloría General de la Nación and the text 'CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN'. Below the header, there is a navigation menu with items: 'CHIP', 'Categorías', 'Consultas', 'Bodega de Datos', 'Normativa', and 'Certificación en línea'. A search bar is present with the text 'Ingreso Web Entidad' and fields for 'Usuario:' and 'Clave:'. Below the search bar, there are logos for 'APOYO A CATEGORÍAS', 'CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA', 'BDME' (Boletín de Desempeño Misioneros del Estado), and 'C Pri'. The main content area is titled 'Consulta de información Financiera, Económica, Social y Ambiental' and contains the following text: 'Consulte su entidad por código o por nombre, escribiendo en el campo entidad.' Below this text, there are four input fields: 'Entidad' with the value '230168001 - E.S.P. Empresa de Aseo de Bucaramanga S.A.', 'Categorías' with the value 'EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE', 'Periodo' with the value 'ENE A DIC - 2021', and 'Formulario' with the value 'CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE'.

3. **Primer Seguimiento del Plan Anticorrupción** y Primer Seguimiento Mapa de Riesgos, Publicados en la Página Web de la Entidad con fecha 12 de Mayo-2022.

Link. <https://emab.gov.co/seguimiento-al-plan-anticorrupcion/>

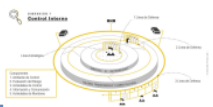
4. **Primer Seguimiento semestral del Mapa de Riesgos**, Publicados en la Página Web de la Entidad con fecha de corte Junio 30-2022.

Link. <https://emab.gov.co/seguimiento-al-plan-anticorrupcion/>

5. INFORME SEMESTRAL EVALUACION INDEPENDIENTE DEL ESTADO DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Dando cumplimiento a lo estipulado Art. 156 del Decreto 2106 de 2019 "Por el cual se dictan normas para simplificar procedimientos innecesarios en la administración Pública" y las entidades cuenten con una herramienta para evaluar su Sistema de Control Interno de manera integral y permitirle a la Oficina de Control Interno, elaborar "El informe de evaluación independiente de la SCI", el cual debe ser publicado cada seis (6) meses, en la página Web de la Entidad:

- ❖ Informe publicado en la Página Web de la EMAB S.A. E.S.P., correspondiente a la Vigencia del Primer Semestre del año 2022, con un porcentaje del 70%.

| Nombre de la Entidad: | | EMPRESA DE ASEO BUCARAMANGA EMAB S.A E.S.P | | | | |
|--|---|--|--|--|---|-----------------------------|
| Período Evaluado: | | PRIMER SEMESTRE (ENERO 1 A JUNIO 30 2022) | | | | |
|  | | Estado del sistema de Control Interno de la entidad | | | 70% | |
| Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno | | | | | | |
| ¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta): | En proceso | Producto de la Evaluación de la OCI de la EMAB S.A. E.S.P se puede determinar que los componentes evaluados, se encuentran operando de manera articulada, ya que se están relacionados entre sí, a su vez requieren un fortalecimiento con el SGC, para lograr los objetivos y las acciones de mejora continua en los Procesos, y mejorar los resultados para los grupos de Valor y los diferentes Entes de control. | | | | |
| ¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta): | Si | De acuerdo a los resultados por componentes establecidos por el Modelo, se considera que el Sistema de Control de la EMAB S.A. E.S.P. se encuentra en proceso de mejora continua desde los Procesos Misionales, con el apoyo de la Alta Dirección con el principio de fortalecer el cumplimiento de los resultados de la EMAB S.A. E.S.P. | | | | |
| La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (líneas de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta): | Si | La EMAB S.A. E.S.P cuenta con una Institucionalidad Jerárquica de Autoridad, que ha venido fortaleciendo, el cual se debe intensificar los procedimientos y tener en cuenta el conocimiento en busca de la Mejora continua de los diferentes procesos de la EMAB S.A. E.S.P. | | | | |
| Componente | ¿El componente está presente y funcionando? | Nivel de Cumplimiento componente | Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas | Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior | Estado del componente presentado en el informe anterior | Avance final del componente |
| Ambiente de control | Si | 74% | La EMAB S.A. ESP, viene cumpliendo con los principios de integridad (valores) del servicio público. La gestión de talento humano adelanta los compromisos con participación de todo el personal de la Entidad. | 65% | La EMAB S.A. ESP, se compromete con la integridad (valores) y principios del servicio público. La gestión de talento humano toma el compromiso con la competencia de todo el personal. | 9% |
| Evaluación de riesgos | Si | 69% | La EMAB SA ESP, ha cumplido con la inducción sobre la política de riesgo con el fin de realizar los esfuerzos y las acciones para mitigarlos y así alcanzar los objetivos estratégicos de la Entidad. | 62% | La EMAB SA ESP, hará una permanente inducción sobre la política de riesgo con el fin de identificación de los riesgos determinando como mitigarlos y la importancia de los mismos. Igualmente el análisis de los cambios significativos. | 7% |
| Actividades de control | Si | 79% | La EMAB SA ESP, desarrolla actividades de control con el propósito de complementar la aplicación de los objetivos y establecer responsabilidades sobre la ejecución de las políticas y procedimientos, con las medidas correctivas para su cumplimiento. | 79% | La EMAB SA ESP, desarrollará actividades de control con el propósito para apoyar la consecución de los objetivos y establecer responsabilidades sobre la ejecución de las políticas y procedimientos, con medidas correctivas. | 0% |
| Información y comunicación | Si | 61% | La EMAB SA ESP, continúa con mismo el comportamiento sin vislumbrar las acciones por los procesos asignados de la información para la simplificación de trámites a los grupos de valor y terceros externos, interesados en la mayor accesibilidad de información y | 61% | La EMAB SA ESP, utilizará la información relevante captada de fuentes internas externas y la transformará y simplificará de trámites para que los grupos de valor y los terceros externos interesados tengan mayor facilidad de comunicación. | 0% |
| Monitoreo | Si | 66% | La EMAB SA ESP, avanza en las ejecuciones de los Planes de Auditoría y realiza seguimientos y verificaciones a los Procesos con el monitoreo de los Planes de acción por Procesos en tiempos establecidos. | 63% | La EMAB SA ESP, debe realizar evaluaciones continuas de los informes de control interno para determinar las deficiencias y monitorear las medidas correctivas. | 3% |

6. INFORME DE SEGUIMIENTO CORRESPONDIENTE AL PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL

Cuadro de Alarmas seguimiento Plan de Mejoramiento, suscrito con la Contraloría Municipal:

| EMPRESA DE ASEO DE BUCARMANGA S.A E.SP | | | | | |
|--|--|-------------------------|--------------------------------|-------------|---|
| SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO - CONTRALORIA | | | | | |
| PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL | | | AGOSTO 31/2022 | SEGUIMIENTO | |
| N° | HALLAZGOS | PROCESO | CUMPLIMIENTO | ESTADO | |
| 8 | AUD. FINANCIERA 006-2021 | | | | |
| 2 | PTLX | AUD. REGULAR 042 | OPERATIVA | 50% | En etapa de Proceso de desarrollo |
| 3 | PMA | AUD. REGULAR 042 | OPERATIVA | 70% | Culmino la acción, en espera de enviar para aprobación a Ente de Control. |
| 5 | MANUAL CONTRATACION | AUD. REGULAR 016 | CONTRATACION | 60% | En Proceso |
| 1 | SEGUIMIENTO TECNICO CONTRATOS (4) | AUD.CUM EXPRES 015-2021 | OPERATIVA | 90% | En Cumplimiento |
| 1 | PRINCIPIO PLANEACION PPTAL | AUD.CUM EXPRES 020-2021 | OPERATIVA | 90% | En Cumplimiento |
| 1 | FALENCIA RENDICION SIA OBSERVA | AUD.CUM EXPRES 027-2021 | SEC GRAL- CONTRATACION | 90% | En Cumplimiento |
| | AUD. FINANCIERA Y GESTION 006-2022 | | | | En Proceso |
| 1 | DEPURACION Y COBRO CARTERA | AUD FINANCIERA 006-2022 | D. COMERCIAL- CARTERA | 80% | Se actualizó las Políticas Admon Cartera-PO GC-001 |
| 2 | DEBILIDAD PROCESOS DE VOLUCION | AUD FINANCIERA 006-2022 | D. FINANCIERA- CONTABILIDAD | | Diciembre/22 fecha limite de cumplimiento |
| 3 | FALTA DE AVALUOS DE | AUD FINANCIERA 006-2022 | DIRECCION ADTIVA | | Diciembre fecha limite de cumplimiento |
| 4 | FALTA PLANEACION | AUD FINANCIERA 006-2022 | DIRECCION ADTIVA- | | Diciembre fecha limite de cumplimiento |
| 5 | DEBILIDAD NO. TONELADAS | AUD FINANCIERA 006-2022 | APROVECHAMIE NTO | | Diciembre fecha limite de cumplimiento |
| 6 | PROCEDIMIENTO MODALIDAD DE CONTRATACION | AUD FINANCIERA 006-2022 | SEC GRAL- CONTRATACION | 90% | Se actualizó Procedimiento Solicitud privada varias ofertas-PR-GJ-002 |
| 7 | CONTRATOS QUE SUPERAN EL 50% EN ADICION | AUD FINANCIERA 006-2022 | SECRETARIA GRAL | | Diciembre fecha limite de cumplimiento |
| 8 | DESACTUALIZACIO N MANUAL DE CONTRATACION | AUD FINANCIERA 006-2022 | SEC GRAL- CONTRATACION | | Diciembre fecha limite de cumplimiento |
| 9 | FALENCIA RENDICION DOCUMENTACION | AUD FINANCIERA 006-2022 | CONTRATACION | | Diciembre fecha limite de cumplimiento |

Todo lo anterior suscrito en este informe y otros, se encuentran archivados debidamente en las carpetas del archivo de la OCI, de la EMAB S.A. E.S.P.

Cordialmente,



LEO MARINA BUSTOS ANTOLINEZ

Jefe de Control Interno

P/: FCP