

Bucaramanga Diciembre 30-2023

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 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 a Diciembre 30 de 2023.**

1. PROGRAMA DE AUDITORIA DE GESTION OCI-VIGENCIA 2023

La OCI, realiza las auditorías establecidas de acuerdo al acta de reunión “CCI” de fecha Febrero 6 de 2023, Presentación y aprobación del **Plan de Auditorias** y Programa de Auditorías Internas de gestión **para la Vigencia 2023**, el cual fue aprobado:

	PROGRAMA DE AUDITORIA FORMATO	Código: F-CIG-002
		Versión: 1.0
		Fecha de Aprobación: Marzo-30-2020
		Página 1 de 2

AÑO: 2023 FECHA DE PROGRAMACION: FEBRERO DE 2023

MECI 1000-2014 RESPONSABLE: OFICINA DE CONTROL INTERNO

Objeto del Programa: Verificar el cumplimiento de las disposiciones establecidas en el Sistema de Gestión de la Entidad y efectividad de los mismos.

Alcance del Programa: Establecer el grado de cumplimiento de la Gestión de los objetivos propuestos en los diferentes procesos de la EMAB S.A. E.S.P.

PRIMER CICLO- PRIMER SEMESTRE- 2023

PROCESO	FECHA	AUDITORES ASIGNADOS	PARTICIPANTES.
APOYO/GESTION JURIDICA CONTRATACION	MARZO	LEO MARINA BUSTOS	- SECRETARIA GENERAL - PROFESIONAL DE CONTRATACION
APOYO/ APOYO/ GESTION DE ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS- ACTIVOS Y Almacén	ABRIL	LEO MARINA BUSTOS	- DIRECCION FINANCIERA - PROFESIONAL DE ALMACEN - TECNICO DE ACTIVOS
APOYO/ GESTION DE SERVICIO A LOS USUARIOS-PQRS	MAYO	LEO MARINA BUSTOS	- DIRECTOR COMERCIAL - PROFESIONAL PQRS
MISIONAL/ DIRECCION TECNICA Y OPERATIVA MANTENIMIENTO Y OPERACIONES	JUNIO	LEO MARINA BUSTOS	- DIRECTOR OPERATIVO - PROFESIONAL DE MANTENIMIENTO

SEGUNDO CICLO. 2DO SEMESTRE- 2023

PROCESO	FECHA	AUDITORES ASIGNADOS	PARTICIPANTES.
MISIONAL/GESTION DE COMERCIALIZACION (CARTERA)	= JULIO	LEO MARINA BUSTOS	- DIRECTOR COMERCIAL - PROFESIONAL DE CARTERA
APOYO/ GESTION FINANCIERA Y ADMINISTRATIVA (CONTABILIDAD-impuestos)	AGOSTO	LEO MARINA BUSTOS	- DIRECCION FINANCIERA - PROFESIONAL DE CONTABILIDAD
APOYO/ GESTION DE (TALENTO HUMANO)	SEPTIEMBRE	LEO MARINA BUSTOS	- SECRETARIA GENERAL - PROFESIONAL TALENTO HUMANO - TECNICO DE NOMINA
MISIONAL/ GESTION (DISPOSICION FINAL Y TRATAMIENTO DE LIXIVIADOS)	OCTUBRE	LEO MARINA BUSTOS	- DIRECTOR OPERATIVO - PROFESIONAL DE DISPOSICION FINAL

Los meses que no se observan programación de Auditorias de Gestión la OCI, debe realizar los informes internos y externos a los diferentes Entes de Control:

Durante el (1) primer mes (Enero) de la presente vigencia se realiza seguimientos al Plan Institucional suscrito con la Contraloría Municipal (Formatos 23, 23*, 24 y 24*).

2. INDICADOR CUMPLIMIENTO AUDITORIAS DE GESTION OCI- ENERO A DICIEMBRE/23

EMAB		HOJA DE VIDA DE INDICADOR			Código: F-MC-006
					Versión: 2.0
					Fecha de Aprobación
					Página 1 de 1
1. TABLERO DE INDICADOR					
OBJETIVO ESTRATÉGICO:	Aumentar el nivel de calidad en el servicio y en procesos				
PROCESO:	Control Interno de Gestión (CIG)				
NOMBRE INDICADOR:	Cumplimiento del programa de auditoría				
OBJETIVO DEL INDICADOR:	Medir cumplimiento al Plan de Auditorías aprobado Acta CCCI-001-F-2023 Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.				
FÓRMULA DE CÁLCULO:	[Auditorías ejecutadas / Auditorías programadas] *100				
TIPO DE INDICADOR:	Producto o Eficacia				
FUENTE DE DATOS:	Programa de Auditorías				
UNIDAD DE MEDIDA:	Porcentaje				
META VIGENCIA:	100%				
LINEA BASE:	100%				
PERIODICIDAD DEL REPORTE:	Semestral				
RESPONSABLE:	Jefe de Control Interno				
PERSONAS QUE DEBEN CONOCER EL	SGC-Gerencia				
2. RESULTADO INDICADOR					
CONCEPTO	LB	ENE-JUN	NOV-DIC	TOTAL	
# Auditorías ejecutadas	100%	2	7	9	
# Auditorías programadas		4	5	9	
Meta Vigencia	100%				
Periodo	% Cumplimiento programa auditoria	Meta periodo			
ENE - JUN	22%	44%			
JUL - DIC	78%	56%			
Total	100%	100%			
COMPORTAMIENTO DEL INDICADOR					

3. ANÁLISIS Y ACCIONES DE MEJORA						
SEMESTRE	Análisis del resultado obtenido	Dificultades o problemas	Planes de Acción de mejora	Responsable	Fecha de cierre	Fecha de Seguimiento
ENE-JUNIO	En el Mes de Febrero , se proyecto y aprobo por el Comité de Gestión y desempeño el Plan de Auditorías-23 Se realiza Auditorias de Gestion (Contratacion y Adquisicion de Bienes y Servicios-Activos)	No se contaba con el Grupo Interdisciplinario de la OCI EMAB S.A E.S.P	Asignación de tecnico (Apreziz Sena). Se fortalece visitas periodicas de campo a los Procesos Misionales y a los Procesos que se encuentran en desarrollo Auditoria	Leo Marina Bustos Antolinez	31/07/2023 31/07/2023	31/08/2023
JUL-DICIEMBRE	En e los meses de (Julio a Sepbre/23) se culmino la Auditoria de Gestión de Almacén y Gestión de Servicios a los Usuarios PQRS) y de (Octubre a Diciembre/23), se realizaron Auditorias de Gestion (Mantenimiento, cartera, D.	No se contaba con el Grupo Interdisciplinario de la OCI EMAB S.A E.S.P Por solicitud Alta gerencia la OCI realiza Auditoria Express de gestion	Asignacion de Tecnico (Apreziz Sena) y traslado del Aprendiz. Se asigno un Apoyo de acompañameitno(Cps) para fortalecer visitas de seguimiento Planes.	Leo Marina Bustos Antolinez	20/12/2023	31/12/2023

3. RESULTADO DE AUDITORIAS DE GESTION VIGENCIA 2023

EMPRESA DE ASEO DE BUCARMANGA S.A E.SP				
SEGUIMIENTO PLAN DE ACCION - CUMPLIMIENTO AUDITORIAS 2023				
N°	AUDITORIA	ACCION CORRECTIVA	DICIEMBRE 30/23	SEGUIMIENTO
			CUMPLIMIENTO	ESTADO
1	GESTION DE CONTRATACION	4	100%	PLAN ACCION SE DIO CUMPLIMIENTO
2	GESTION DE ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS//ACTIVOS FIJOS	3	77%	PLAN ACCION ETAPA EJECUCION
3	GESTION DE ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS//ALMACEN	3	47%	PLAN ACCION ETAPA EJECUCION
4	GESTION DE SERVICIO A LOS USUARIOS-PQRS	1	90%	PLAN ACCION ETAPA EN PROCESO
5	GESTION DE INFRAESTRUCTURA-MANTENIMIENTO	4	28%	ETAPA INICIAL DE CUMPLIMIENTO PARA 2024
6	GESTION DE CARTERA	2	80%	PLAN ACCION ETAPA FINALIZACION
7	GESTION FINANCIERA// CONTABILIDAD	2		PLAN ACCION ETAPA PROCESOS ENERO 2024
8	GESTION FINANCIERA// TALENTO HUMANO	3		PLAN DE ACCION PROCESO PARA 2024
9	GESTION DISPOSICION FINALY PTLX	3		PLAN DE ACCION PROCESO PARA 2024
	TOTAL	25	70%	

4. ACTA DE VERIFICACION GESTION DOCUMENTAL-

N°	ACTAS DE VERIFICACION	hallazgos	DICIEMBRE 30/2023	SEGUIMIENTO
			RECOMENDACIONES	ESTADO
No.001	Febre/23 Talento Humano (Convencion Colectiva)	3	4	En Cumplimiento de Metas.
No.003	Sepb/23 gestion Documental -(todos los procesos)	2	9	En Cumplimiento de Metas.
			13	
		5		

_ Seguimiento realizado Programa_Gestión Documental P-GDO-001 a todos los Procesos de la Entidad.

HALLAZGOS

1. Se observa incumplimiento parcial al cronograma de implementación en la EMAB según (ítems 2,3,4, 5,6,7,8,9,18 y 19) con referencia al Programa de GD PGD P-GDO-001 y conforme al PINAR PL-GDO-001 del 2022, de los aspectos relacionados a continuación, para las vigencias 2021, 2022 y 2023 respectivamente.

PROGRAMA	CORTO PLAZO 1 año	MEDIANO PLAZO 1 a 4 años		
		2021	2022	2023
No.	DESCRIPCIÓN			
2	Organización de Fondos Acumulados (archivos acumulados sin organización técnica)	Contrato # 210092 UNAMSER S.A.S	Contrato # 220046 UNAMSER S.A.S	Contrato # 230033 SYSTEM & FILE S.A.S
3	Organización de Archivos de Gestión	Contrato # 210092 UNAMSER S.A.S	Contrato # 220046 UNAMSER S.A.S	Contrato # 230033 SYSTEM & FILE S.A.S
4	Inventario del Archivo Central	X	X	
5	Espacio suficiente y con el cumplimiento de los requisitos técnicos para el almacenamiento de los archivos		X	X
6	Digitalización de Series Documentales prioritarias		X	X
7	Actualización de las Tablas de Retención Documental TRD	X	Contrato # 220116 SYSTEM & FILE S.A.S	X
8	Aplicación de las Tablas de Valoración Documental TVD	X	X	X
9	Sistema Integrado de Conservación SIC (Plan de Conservación de Documentos y Plan de Preservación Digital a Largo Plazo)	X	X	X
18	Plan Institucional de Capacitación	X	X	X
19	Programa de Auditoría y Control	X	X	X

2. No se encuentran Procedimientos documentados ni aprobados, dentro del Sistema de Gestión de Calidad, como soporte del Proceso de Gestión documental.

5. INFORMES ENTES DE CONTROL

5.1 RENDICION DE CUENTA-CONTRALORÍA DE BUCARAMANGA

Teniendo en cuenta la Resolución No. 0165 del 21 de diciembre 2022-, 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 2022, rendido el 10 Febrero de 2023) y publicado en la Página Web de la Entidad.
 - F24A_APLME SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO (con corte a Junio 30 de 2023, rendido el 13 Julio de 2023) y publicado en la Página Web de la Entidad.
 - F24A_APLME SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO (con corte a Diciembre 31 de 2023, rendido en Febrero 9 de 2024) y publicado en la Página Web de la Entidad.
- Link. <https://emab.gov.co/seguimiento-planes-de-mejoramiento/>

5.2 RENDICION A LA CONTADURIA GENERAL CGN- CHIP- EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE, publicado en Febrero 28/2023.

The screenshot shows the SIA OBSERVA web portal interface. At the top, there are logos for 'COLOMBIA POTENCIA DE LA VIDA' and 'CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN'. Below the logos is a navigation menu with items like 'CHIP', 'Categorías', 'Consultas', 'Bodega de Datos', 'Normativa', 'Certificación en línea', 'Ayuda', and 'Contáctenos'. The main content area features a search bar with the text 'Ingreso Web Entidad' and fields for 'Usuario:' and 'Clave:'. A blue button labeled 'Ingresar' is next to the 'Clave:' field. Below the search bar, there is a blue box with the text 'APOYO A CATEGORÍAS'. Underneath, there is a section titled 'Consulta de Información Financiera, Económica, Social y Ambiental'. This section contains a search form with the following fields: 'Entidad' (with the value '230168001 - E.S.P. Empresa de Aseo de Bucaramanga S.A. (EMAB)'), 'Categorías' (with the value 'EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE'), 'Periodo' (with the value 'ENE A DIC - 2022'), and 'Formulario' (with the value 'CGN2016 EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE').

5.3 PRIMER SEGUIMIENTO SEMESTRAL 2023 DEL MAPA DE RIESGOS, Publicados en la Página Web de la Entidad en Julio-2023 con fecha de corte Junio 30-2023.

SEGUNDO SEGUIMIENTO SEMESTRAL 2023 DEL MAPA DE RIESGOS, Publicados en la Página Web de la Entidad en Enero-2024 con fecha de corte Diciembre 30-2023.

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

5.4 PRIMER SEGUIMIENTO CUATRIMESTRAL- PAAC PLAN ANTICORRUPCION, Publicado en la Página Web de la Entidad en Mayo-2023 con fecha de corte Abril 30-23

SEGUNDO SEGUIMIENTO CUATRIMESTRAL- PAAC PLAN ANTICORRUPCION, Publicado en la Página Web de la Entidad en Septiembre-2023 con fecha de corte Agosto 31-23

TERCER SEGUIMIENTO CUATRIMESTRAL- PAAC PLAN ANTICORRUPCION,
 Publicado en la Página Web de la Entidad en Enero-2024 con fecha de corte
 Diciembre 30-23

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

6. 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 al Jefe 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 **correspondiente a Vigencia del Segundo Semestre del año 2023, con un porcentaje del 72%.**

Nombre de la Entidad:	EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA EMAB S.A. E.S.P.	
Periodo Evaluado	SEGUNDO SEMESTRE (JULIO 1 A DICIEMBRE 30-2023)	
	Estado del sistema de Control Interno de la entidad	72%
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 busca que los equipos transversales en el fortalecimiento mediante capacitaciones, socializaciones y retroalimentaciones de nuevas disposiciones legales, con el objetivo de integrar los procesos para trabajar en la gestión proyectada de la Entidad.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	No	De acuerdo a los resultados por componentes establecidos por el Sistema de Control de la Entidad, se encuentra en proceso en busca de la mejora continua el requiriendo el apoyo desde la Alta Dirección y demás pertinentes, el objetivo de conformar el grupo Interdisciplinario requerido por marco legal para la OCI con el fin de dar el debido cumplimiento de cada una de las actividades, funciones y tareas para la adecuada gestión del Sistema de Control de la EMAB S.A. E.S.P.
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Lineas 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 consolidando, el cual se debe fortalecer por los competentes de información y comunicación, dentro de las diferentes líneas de defensa y una debida socialización y comunicación acertiva de nuevos objetivos y acciones a cada responsable de los procesos (misionales, de apoyo y evaluación) de la EMAB S.A E.S.P.

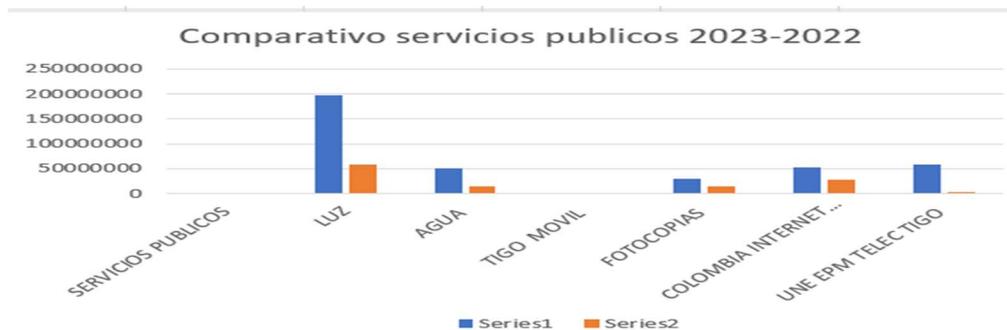
Componente	¿El componente está presente y funcionando ?	Nivel de Cumplimiento o componente	Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance final del componente
Ambiente de control	Si	73%	La EMAB S.A. ESP. culminó la actualización de los el código de Ética de integridad (valores) , el cual presenta debida socialización a los competentes dentro del mismo.	70%	La EMAB S.A. ESP. viene actualizando de los el código de Ética de integridad (valores) , los cuales carece de socialización y al cumplimiento de los objetivos.	3%
Evaluación de riesgos	Si	72%	En la EMAB SA ESP. se vislumbra el cumplimiento de acciones y metas vislumbradas en los procesos de apoyo (Mapa de riesgos -2023).	71%	En la EMAB SA ESP. se vislumbra el cumplimiento de la política de riesgo con el fin de mitigarlos y así alcanzar los objetivos propuestos en el Mapa de Riesgos.	1%
Actividades de control	Si	77%	En la Entidad se debe fortalecer el grupo Interdisciplinario de la OCI con el fin de dar debido cumplimiento a sus funciones y acciones de evaluación y control establecidas dentro de las competencias como dentro del sistema de Control Interno de la Emab s.a. E.S.P.	77%	En la Entidad se debe fortalecer el grupo Interdisciplinario de la OCI con el fin de reforzar las acciones de control establecidas, a través de políticas y procedimientos, para responder a los riesgos que pudieran afectar el cumplimiento y logro de los objetivos.	0%
Información y comunicación	Si	66%	La comunicación interna en la Entidad se ha, fortalecido, en dar a conocer sus canales de comunicación y nuevos medios de información y difusión de la gestión misional a todos los niveles internos y externos del área de prestación del servicio de la organización	63%	La comunicación interna en la Entidad se ha, fortalecido y socializado sus canales de comunicación y control para que a través de este medio la información sea difundida a toda la organización y fluya en sentido ascendente, descendente y a todos los niveles internos y externos de la Entidad.	3%
Monitoreo	Si	71%	Se mantiene un proceso continuo y sistemático mediante el cual se verifica la eficiencia y la eficacia de los procesos , a través de evaluación periódica e identificación de las metas propuestas e inconformidades y el cual se recomiendan medidas correctivas en pro de mejoras.	70%	A través del seguimiento continuo se incremento , mediante el cual se verifica la eficiencia y la eficacia de los procesos identificandolos logros y debilidades y en consecuencia, para promover y asegurar la confiabilidad e integridad de la información y los resultados de los procesos.	1%

7. INFORME CONSOLIDADO DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO DE SERVICIOS PUBLICOS VIGENCIA 2023

CONSOLIDADO SERVICIOS PUBLICOS 2023													TOTAL A DICIEMBRE 2023
SERVICIOS PUBLICOS	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	
LUZ	19.523.249	18.561.505	20.943.972	20.410.818	21.405.289	22.698.206	21.132.037	21.317.505	22.279.886	22.291.080	21.178.082	23.143.348	254.884.977
AGUA	15.543.210	5.977.290	5.615.610	5.782.020	4.770.240	4.775.420	5.436.900	5.661.280	5.725.060	5.776.430	-	-	65.063.460
TIGO MOVIL	172.897	172.897	172.897	172.897	172.897	172.897	183.808	183.808	239.807	183.808	267.807	267.807	2.364.227
FOTOCOPIAS	3.350.960	6.955.047	4.140.001	3.862.648	3.382.826	5.449.817	3.830.358	3.796.590	582.700	-	9.284.774	-	44.635.721
COLOMBIA INTERNET	6.243.757	6.243.757	6.974.751	6.968.030	6.968.030	6.968.030	6.968.030	6.968.030	6.968.030	6.968.030	6.705.371	5.516.426	80.460.272
UNE EPM TELECOMUNICACIONES													
TIGO	10.148.389	5.233.884	4.995.756	5.205.222	5.202.221	-	5.206.459	5.205.022	5.191.841	5.195.985	5.216.287	4.651.829	61.452.895
TOTAL	54.982.462	43.144.380	42.842.987	42.401.635	41.901.503	40.064.370	42.757.592	43.132.235	40.987.324	40.415.333	42.652.321	33.579.410	508.861.552

Según el comportamiento anual del pago de servicios del periodo de (Enero a Diciembre/23), se muestra el total de **QUINIENTOS OCHO MILLONES OCHOCIENTOS SESENTA Y UN MIL QUINIENTOS CINCUENTA Y DOS PESOS M/CTE. (\$508.861.552=)**.

CONSOLIDADO SERVICIOS PUBLICOS					
SERVICIOS PUBLICOS	TOTAL A DICIEMBRE 2023	SERVICIOS	TOTAL A DICIEMBRE 2022	VARIACION	%
LUZ	254.884.977	ESSA-LUZ	196.615.418	58.269.559	30
AGUA	65.063.460	Amb-AGUA	50.355.740	14.707.720	29
TIGO MOVIL	2.364.227	TIGO CELULAR	2.074.772	289.455	14
FOTOCOPIAS	44.635.721	FOTOCOPIAS	29.100.846	15.534.875	53
COLOMBIA INTERNET	80.460.272	COLOMBIA INTERNET	52.487.180	27.973.092	53
UNE EPM TELEC TIGO	61.452.895	UNE - INTERNET-	57.732.144	3.720.751	6
TOTAL	508.861.552	TOTAL	388.366.100	120.495.452	31



Con respecto al comparativo de los cuales se visualiza consumo del año (2022 Vs 2023) se refleja unas variaciones en los siguientes rubros con mayor incremento para el año 2023 así:

- ✓ El servicio de luz aumento por un 30% equivale \$58.269.559=
- ✓ El servicio de Agua un incremento 29% según comparativo de Diciembre del 2022
- ✓ El Servicio de Internet–Movistar se observa un aumento 53% por valor \$27.973.092= incremento por el inicio del contrato con Colombia telecomunicaciones (Movistar) y a partir de Febrero 1/2023, Se incrementaron las tarifas en un 11.7%
- ✓ El servicio de UNE Internet Aumentó el 6% en el consumo con UNE –TIGO \$3.720.751=
- ✓ El servicio de las fotocopias se refleja un aumento del (53%) por valor \$15.534.875=

ANALISIS COMPORTAMIENTO GENERAL DEL PRESUPUESTO

COMPARATIVO	2023	2022	Valor Pagado Periodo Informado	variacion del valor Pagado
	Valor Rp Periodo Informado	Valor Pagado Periodo Anterior		
Nomina	4.643.561.638	3.889.566.056	4.643.561.638	16,24%
Horas Extras y Festivos	245.012.496	197.384.289	245.012.496	19,44%
Personal-Servicios Tecnicos	322.591.895	385.902.068	280.352.476	-22,58%
Personal-Honorarios	832.470.240	1.377.610.026	832.470.240	-65,48%
seguros	973.717.189	1.057.864.720	973.717.189	-8,64%



- ✓ Se vislumbra un porcentaje del **22,58%** de disminución en el rubro **Servicios Personal-Técnicos** en la vigencia 2023, con relación al año inmediatamente anterior.
- ✓ Se presenta disminución representativa del **65,48%** en el rubro presupuestal **Servicio Personal Indirecto-Honorarios**, con relación al año inmediatamente anterior.
- ✓ Se presenta disminución del **8,64%** en el rubro presupuestal **Seguros**, con relación al año inmediatamente anterior.
- ✓ Como se observa en el cuadro anterior el Rubro **Horas extras** demostrando el **incremento 19,44% más alto** según vigencia 2022, por valor de (\$47.628.207=)

8. INFORME DE SEGUIMIENTO CORRESPONDIENTE AL PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL

EMPRESA DE ASEO DE BUCARMANGA S.A E.SP				
SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO- CONTRALORIA				
PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL AFG 008-2023			DICIEMBRE 30/2023	SEGUIMIENTO
N°	HALLAZGOS	PROCESO	CUMPLIMIENTO	ESTADO
1	FALTA DEPURACION COBRO CARTERA	FINANCIERA	90%	En etapa de Final Estados Financieros a Dicbre/23
1	FALTA DEPURACION COBRO CARTERA	C.INTERNO	100%	Se realizo por OCI (2) Auditorias de Gestion a proceso Cartera y Financiera//Contabilidad
2	FALTA AVALUOS TERRENOS	FINANCIERA	90%	Se realizo los avaluos con la Lonja Inmobiliaria-falta revision de Contabilización.
3	FALTA CONCILIACION PROVISION CLAUSURA Y POSCLAUSURA	FINANCIERA	90%	Conciliación en proceso de la consolidación de saldos contables finales de clausura y pos-clausura.
4	REFRENDACION DEUDA PUBLICA	TESORERIA	100%	Documento Certificado a Diciembre/23
5	FALTA PLANEACION PRESUPUESTAL	FINANCIERA	100%	Se encuentra publicado Pagina Web a Sepbre/23, pendiente Borrador el Ultimo Informe a Dicbre/23
6	DEBILIDAD NUMERO DE TONELADAS RECICLADAS M/TE RUTA RECIBLAJE	INNOVACION	100%	A septiembre/23 se supero la meta sensibilizando 50,576 usuarios
7	FALENCIAS RENDICION FORMATO F36 SEUD	TESORERIA	100%	se presento Formato F36 con fecha Diciembre/23

Cuadro de Alarmas seguimiento Plan de Mejoramiento, suscrito con la Contraloría Municipal: AGF 008-2023 suscrito en Junio 2023.

9. RECOMENDACIONES OCI

- ✓ Que la EMAB S.A. E.S.P cuente con un Software propio para realizar configuraciones con el fin de ser más efectivo en las debidas actualizaciones y no depender del tiempo de terceros y mayores costos.
- ✓ Viabilizar un sitio adecuado en infraestructura que cumpla con las normas de SST para el área Administrativa.
- ✓ Gestionar un nuevo espacio por los competentes para la gestión documental acorde a los parámetros establecidos dentro del marco legal para culminar las transferencias documentales al archivo central.

- ✓ Contar con Presupuesto para la próxima vigencia 2024, para dar cumplimiento al (Art 150 Decreto 403 de marzo 2020 y Concepto 24401 del 2014 DAFP), a la conformación del grupo Interdisciplinario para la OCI, dando cumplimiento a las acciones correctivas y al Plan de acción y mapa de riesgos de la OCI vigencia 2023.

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