



INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DE CONTROL INTERNO EN EMPRESAS PÚBLICAS DE LA CEJA E.S.P.

Representante Legal:	ANDRÉS FELIPE ALVAREZ GRAJALES
Asesor de Control Interno:	JUAN CARLOS ZULUAGA DUQUE
Periodo Evaluado:	Marzo de 2019 – Junio de 2019
Fecha de Elaboración:	Julio 12 de 2019

De conformidad con las disposiciones contenidas en el Artículo 9 de la Ley 1474 de 2011, la oficina de Control Interno presenta y publica el informe sobre el estado del Sistema de Control Interno de Empresas Públicas de La Ceja, correspondiente al segundo cuatrimestre de la vigencia 2019.

1. DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO Y PLANEACION:

1.1. Matriz de riesgos:

Empresas Públicas de la Ceja actualizó su Matriz de Riesgos al corte de junio de 2019, identificando un total de 106 riesgos, donde solo el 4.72% está clasificado como riesgo extremo, 27.36% de riesgo alto, donde en este 32.08% se han implementado controles de monitoreo periódico con el fin de mitigar la probabilidad y el impacto de los mismos.

En la matriz se incluyó riesgos de corrupción y se está trabajando en la identificación y consolidación de posibles riesgos de seguridad informática.

1.2. AUDITORIA ICONTEC 2019:

Empresas Públicas de La Ceja se encuentra en proceso de certificación del Sistema Integrado de Gestión en las normas ISO 9001:2015, 14001:2015, OHSAS 18001:2007.

En el mes de mayo se realizó la auditoría por parte del ente certificador ICONTEC, actualmente se está a la espera de la auditoría complementaria en el mes de agosto de 2019.



1.3. Auditoría Integral de Contraloría

En el mes de junio se recibió el informe definitivo de la auditoría especial de control interno, que fue realizada en el mes de febrero de 2019, donde E.E.P.P. de La Ceja obtuvo un resultado final del 98.11 sobre 100. Clasificando a Empresas Públicas de La Ceja en el nivel EFICIENTE.

1. CONTROL DE GESTION			
EMPRESAS PUBLICAS ESP MUNICIPIO DE LA CEJA			
VIGENCIA 2018			
Factores Mínimos	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
1.1. GESTION CONTRACTUAL	97.97	0.79	77.66
1.2. REVISION Y RENDICION DE LA CUENTA	98.48	0.02	2.40
1.3. LEGALIDAD	99	0.06	6.04
1.4. GESTION AMBIENTAL	0	0.00	0.00
1.5. TICS	0	0.00	0.00
1.6. PLAN DE MEJORAMIENTO	0	0.00	0.00
1.7. CONTROL FISCAL INTERNO	98.48	0.12	12.01
Calificación total		1.00	98.11
RESULTADO CONTROL DE GESTION			
98.11			

1.4. Presentación de informes a entes de control:

Empresas Públicas de La Ceja E.S.P. presenta periódicamente informes a todos los entes de control que requieren, información Financiera, Operativa, Comercial y de Talento Humano; desde Control Interno se realiza la verificación con el fin de garantizar la calidad y oportunidad de la información en los portales respectivos evitando posibles sanciones a la empresa.

En cumplimiento de la Resolución 2019500000389 de 2019, que reglamenta la Rendición de Cuentas para todos los Entes que fiscaliza la Contraloría General de Antioquia, Empresas Públicas de La Ceja E.S.P. ha enviado la



información solicitada por el ente de control, en los términos y plazos por él establecidos.

ENTE SOLICITANTE	CARGO	REQUERIMIENTO	FECHA LIMITEZ	ESTADO
ARL SURA	COORDINADORA SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO	MATRIZ CONSOLIDADO DE ACCIDENTALIDAD	Julio/2019	ENVIADO
COMISION REGULADORA DE ACUEDUCTO CRA	JEFE DE OFICINA CONTABLE Y PRESUPUESTAL	PLAN DE CUENTAS (FINAL)	Abril/2019	ENVIADO
		PLAN DE CUENTAS (PARCIAL)	Enero/2019	ENVIADO
COMUNIDAD EN GENERAL	GERENCIA	RENDICION DE CUENTAS	Febrero/2019	ENVIADO
CONCEJO MUNICIPAL	GERENCIA	INFORME DE GESTION	Agosto/2018	ENVIADO
CONTADURIA GENERAL DE LA NACION	ASESOR DE CONTROL INTERNO	INFORME EJECUTIVO ANUAL DE CONTROL INTERNO CONTABLE	Febrero/2019	ENVIADO
	JEFE DE OFICINA CONTABLE Y PRESUPUESTAL	BOLETIN DE DEUDORES MOROSOS	Junio/2019	ENVIADO
		INFORMACION CONTABLE PUBLICA	Marzo/2019	ENVIADO
		PROGRAMACION Y EJECUCION PRESUPUESTAL	Marzo/2019	ENVIADO
CONTRALORIA GENERAL DE ANTIOQUIA	ASESOR DE CONTROL INTERNO	INFORMES DE AUDITORIA EXTERNA, GESTION Y RESULTADOS	Febrero/2019	INFORME RECIBIDO
		PLAN ANTICORRUPCION - SEGUIMIENTO	Abril/2019	ENVIADO
		RENDICION DE CUENTAS	Febrero/2019	ENVIADO
	ASESOR JURIDICO	PROCESOS JUDICIALES	Febrero/2019	ENVIADO
	DIRECTOR ADMINISTRATIVO	INFORME DE PERSONAL Y COSTOS CORTE AL 31 DE DICIEMBRE	Marzo/2019	ENVIADO
		MANUAL DE FUNCIONES REQUISITOS Y COMPETENCIAS	Febrero/2019	ENVIADO
		PLANTA DE CARGOS, NIVEL, GRADO Y SALARIO	Febrero/2019	ENVIADO
	DIRECTOR FINANCIERO Y COMERCIAL	ACTO ADMINISTRATIVO DE CONSTITUCION DE CUENTAS POR PAGAR	Febrero/2019	ENVIADO
		ACTO ADMINISTRATIVO DE CONSTITUCION DE RESERVAS	Febrero/2019	ENVIADO
		ACTOS ADMINISTRATIVOS DE APROBACION Y LIQUIDACION DE PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS	Febrero/2019	ENVIADO
		BOLETIN DE TESORERIA ACUMULADO	Febrero/2019	ENVIADO
		CERTIFICACION DE INGRESOS POR CONVENIOS CON RECURSOS DE SGP Y REGALIAS	Febrero/2019	ENVIADO



	CERTIFICACION DE MENOR CUANTIA PARA CONTRATAR	Febrero/2019	ENVIADO
	CIERRE FISCAL	Febrero/2019	ENVIADO
	COMPROBANTES DE INGRESOS Y EGRESOS NUMERADO, BENEFICIARIO Y CEDULA, ETC	Febrero/2019	ENVIADO
	CUADRO DEL RESUMEN DE FIDUCIAS VIGENTES	Febrero/2019	ENVIADO
	DICTAMEN DE RAZONABILIDAD SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL CIERRE	Febrero/2019	ENVIADO
	EJECUCION PRESUPUESTAL ACUMULADA DE INGRESOS Y GASTOS	Febrero/2019	ENVIADO
	ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS, CERTIFICADOS Y DICTAMINADOS	Febrero/2019	ENVIADO
	INFORME DE COMPOSICION ACCIONARIA AL CIERRE DE VIGENCIA	Febrero/2019	ENVIADO
	LIBRO AUXILIAR DE CONTABILIDAD A 10 DIG	Febrero/2019	ENVIADO
	MANUAL DE POLITICAS ACTUALIZADO BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO	Febrero/2019	ENVIADO
	POLIZAS ADQUIRIDAS CON ANEXOS	Febrero/2019	ENVIADO
	RELACION DE BANCOS, CUENTAS Y SALDOS	Febrero/2019	ENVIADO
	REPORTE DE NOVEDADES A LA ASEGURADORA DE ALTAS Y BAJAS DE ACTIVOS FIJOS	Febrero/2019	ENVIADO
	VIGENCIAS FUTURAS CONSTITUIDAS Y EJECUTADAS Y LKAS ORDENANZAS QUE LA AMPARA	Febrero/2019	ENVIADO
DIRECTOR TECNICO	ENCUESTA AMBIENTAL	Octubre/2018	ENVIADO
JEFE DE OFICINA CONTABLE Y PRESUPUESTAL	LIBRO MAYOR A 10 DIGITOS A DICIEMBRE	Febrero/2019	ENVIADO
	LIBRO MAYOR A 8 DIGITOS A DICIEMBRE	Febrero/2019	ENVIADO
PROFESIONAL UNIVERSITARIO DE SISTEMAS Y TECNOLOGIA	INFORME DEL ESTADO DE LAS TECNOLOGIAS	Septiembre/2018	ENVIADO
SECRETARIA DE GERENCIA	ACTAS DE ASAMBLEA Y JUNTA DIRECTIVA	Febrero/2019	ENVIADO
SECRETARIA DE TECNICA Y DE PLANEACION	PLAN DE ACCION INSTITUCIONAL	Febrero/2019	ENVIADO



CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	DIRECTOR FINANCIERO Y COMERCIAL	DEUDA PUBLICA GESTION TRANSPARENTE	Junio/2019	ENVIADO
CORNARE	COORDINADORA AMBIENTAL Y DE SIG	HUELLA DE CARBONO	Diciembre/2018	ENVIADO
		INFORME DE CARACTERIZACION DE LA PTAR	Noviembre/2018	ENVIADO
		INFORME DE CARACTERIZACION DEL POZO SEPTICO DE LA PLANTA DE INORGANICOS	Noviembre/2018	ENVIADO
		INFORME DE CARACTERIZACION DEL SISTEMA DE TRATAMIENTO DE LIXIVIADOS DEL RELLENO SANITARIO	Noviembre/2018	ENVIADO
		INFORME DE CONTROL AMBIENTAL (ICA) DEL RELLENO SANITARIO	Noviembre/2018	ENVIADO
		INFORME DE SEGUIMIENTO DE VERTIMIENTOS	Septiembre/2018	ENVIADO
		INVENTARIO PCB	Junio/2019	ENVIADO
		REGISTRO DE GENERADORES DE RESIDUOS O DESECHOS PELIGROSOS	Marzo/2019	ENVIADO
	DIRECTOR TECNICO	INFORME DE SEGUIMIENTO DE VERTIMIENTOS	Enero/2019	ENVIADO
		INFORME DE SEGUIMIENTO PMSV	Febrero/2019	ENVIADO
DANE	DIRECTOR TECNICO	REPORTE DE PROYECTOS DE INFRAESTRUCTURA	Julio/2019	ENVIADO
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE LA FUNCION PUBLICA	ASESOR DE CONTROL INTERNO	FURAG - MIPG	Marzo/2019	ENVIADO
		INFORME EJECUTIVO ANUAL DE CONTROL INTERNO DE GESTION	Julio/2019	ENVIADO
		INFORME PORMENORIZADO DE CONTROL INTERNO	Marzo/2019	ENVIADO
		INFORME SOBRE LEGALIDAD DE SOFTWARE	Marzo/2019	ENVIADO
	DIRECTOR ADMINISTRATIVO	ENCUESTA SOBRE LEY DE CUOTAS	Septiembre/2018	ENVIADO
		EVALUACION DEL DESEMPEÑO SEMESTRE 1	Noviembre/2018	ENVIADO
DIAN	PROFESIONAL UNIVERSITARIO DE SISTEMAS Y TECNOLOGIA	INFORME SOBRE LEGALIDAD DE SOFTWARE	Marzo/2019	ENVIADO
	JEFE DE OFICINA CONTABLE Y PRESUPUESTAL	INFORMACION EXOGENA	Junio/2019	ENVIADO
GOBERNACION DE ANTIOQUIA	DIRECTOR TECNICO	INFORME ESTADISTICO ANUARIO	Julio/2019	ENVIADO



INSTITUTO NACIONAL DE SALUD	DIRECTORA TECNICA DE LABORATORIO	INFORME DE PRUEBAS PICCAP	Febrero/2018	PENDIENTE QUE LLEGUEN PRUEBAS
JUNTAS DIRECTIVA	JEFE DE OFICINA CONTABLE Y PRESUPUESTAL	APROBACION CIERRE DE ESTADOS FINANCIEROS	Marzo/2019	ENVIADO
MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO	DIRECTOR FINANCIERO Y COMERCIAL	DEUDA PUBLICA SEUD	Junio/2019	ENVIADO
PROCURADURIA GENERAL DE LA NACION	ASESOR DE CONTROL INTERNO	DILIGENCIAR REPORTE ITA - INDICE DE TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INF,	Septiembre/2018	ENVIADO
SIGEP	DIRECTOR ADMINISTRATIVO	DECLARACION JURAMENTADA DE BIENES Y RENTAS	Julio/2018	ENVIADO
SUPERSERVICIOS SSPD	DIRECTOR FINANCIERO Y COMERCIAL	SUI ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO	Junio/2019	ENVIADO
		SUI PETICIONES QUEJAS Y RECLAMOS	Junio/2019	ENVIADO
		SUI REPORTES POR ESTRATOS	Junio/2019	ENVIADO
	DIRECTOR TECNICO	INFORME DE CALIDAD DEL AGUA	Junio/2019	ENVIADO
		INFORME DE POIR	diciembre/2018	ENVIADO
	JEFE DE OFICINA CONTABLE Y PRESUPUESTAL	INFORMACION CONTABLE FINANCIERA	Mayo/2019	ENVIADO
	TECNICO OPERATIVO DE ASEO Y ALUMBRADO PUBLICO	REPORTE DE INFORMACION AL SUI	Junio/2019	ENVIADO
	TECNICO OPERATIVO DE PLANTAS Y REDES	REPORTE DE INFORMACION AL SUI	Junio/2019	ENVIADO

1.5. INFORME DE CONTROL INTERNO CONTABLE

El asesor de Control Interno de E.E.P.P. de La Ceja realizó informe de Control Interno Contable, donde se evaluó todos los ámbitos del sistema contable y se obtuvo una calificación de 4.97 sobre 5, donde se analizan riesgos externos como cambios de regulación, impositivos y demás factores externos y riesgo internos como la estructura contable, competencia del talento humano, disponibilidad de los recursos financieros y la calidad y operatividad de los recursos tecnológicos entre otros.

En el proceso contable, Empresas Públicas de La Ceja es clasificado como EFICIENTE.



CALIFICACION DE CRITERIOS	31.93
No. De ITEMS A EVALUAR	32
FACTOR DE PONDERACION	5
VALOR OBTENIDO	4.97

EVALUABLE		ACQUISITABLE	
ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO	5	POLITICAS CONTABLES	5
RECONOCIMIENTO	5	IDENTIFICACION	5
		CLASIFICACION	5
		REGISTRO	5
		MEDICION INICIAL	5
MEDICION POSTERIOR	5	MEDICION POSTERIOR	5
REVELACION	5	PRESENTACION ESTADOS FINANCIEROS	5
RENDICION DE CUENTAS		RENDICIÓN DE CUENTAS E INFORMACIÓN A PARTES INTERESADAS	
GESTION DEL RIESGO		GESTIÓN DEL RIESGO CONTABLE	

2. GESTION CON VALORES PARA LOS RESULTADOS:

2.1. Programa Mínimo Vital de Agua Potable:

Con la aprobación del acuerdo municipal 022 de 2017, y el decreto reglamentario 013 y 038 de 2018, se está realizando la adjudicación del beneficio del Mínimo Vital de agua potable para los estratos 1, 2 y 3 que tengan condiciones especiales de vida, hasta el mes de febrero ha entregado beneficio de acuerdo al siguiente cuadro:



AÑO	MES	No. SUSC	M3	Valor
2018	Febrero	26	149	\$345,250.88
	Marzo	40	222	\$514,400.64
	Abril	88	513	\$1,188,682.56
	Mayo	119	670	\$1,552,470.40
	Junio	270	1,508	\$3,494,216.96
	Julio	396	2,204	\$5,106,932.48
	Agosto	471	2,638	\$6,112,562.56
	Septiembre	539	2,974	\$6,891,114.88
	Octubre	564	3,122	\$7,234,048.64
	Noviembre	629	3,491	\$8,089,065.92
	Diciembre	659	3,632	\$8,415,779.84
	2019	Enero	687	3,881
Febrero		709	3,963	\$9,182,746.56
Marzo		732	4,015	\$9,303,236.80
Abril		741	4,044	\$9,651,895.68
Mayo		761	4,187	\$9,993,196.64
Junio		878	4,802	\$11,461,029.44
Total general		8,309	46,015	\$107,529,373.60

3. EVALUACION DE RESULTADOS:

3.1. Informe de PQR Trimestre 2:

Durante el mes de julio se está elaborando por parte de la Oficina Asesora de Control Interno de Empresas Públicas de La Ceja E.S.P. el segundo seguimiento trimestral al Módulo de PQRS del Sistema SAIMYR. Con un total de 207 reportes de peticiones, 143 reportes de quejas y 205 reclamos, con tiempos de respuesta promedio inferiores a 1 día.

AÑO	PQR	TIPO SERVICIO	GANT.	DIAS PROM.	
2019	P	Acueducto	203	0.05	
		Alcantarillado	2	0.00	
		Aseo	2	0.00	
	Total P			207	0.05
	Q	Acueducto	24	0.00	
		Alcantarillado	36	0.64	
		Aseo	83	0.00	
	Total Q			143	0.16
	R	Acueducto	201	0.45	
		Alcantarillado	1	1.00	
		Aseo	3	0.00	
	Total R			205	0.45



Total Trimestre 2: 555 0.23

3.2. Aprobación del plan de acción:

Empresas Públicas de la Ceja desarrolla la línea estratégica 6 del Plan de Desarrollo Municipal en el periodo 2016-2019, dentro de esta línea elaboró el Plan de Acción 2019, aprobado por la resolución 003 del 2 de enero de 2019, con 48 proyectos, el plan de acción se reportó a Gestión Transparente en los términos establecidos y se realizó el monitoreo del primer semestre con una ejecución del 9% del valor proyectado

DEPENDENCIA	N° PROYECTO	VALOR PROYECTOS	VALOR EJECUTADO	PORCENTAJE 1er TRIMESTRE 2019
ASESORÍA DE COMUNICACIONES	5	\$ 197.976.000	\$ 21.089.560	11%
COMPRAS Y BIENES	11	\$ 1.521.014.405	\$419.926.306	28%
COORDINACIÓN AMBIENTAL Y SIG	5	\$ 207.075.598	\$ 64.855.000	31%
DIRECCIÓN TÉCNICA LABORATORIO	4	\$ 213.500.000	\$ 18.609.335	9%
DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA	5	\$ 1.088.909.984	\$130.393.682	12%
DIRECCIÓN FINANCIERA	5	\$ 228.442.400	\$ 31.964.049	14%
DIRECCIÓN TÉCNICA	9	\$ 6.541.981.222	\$184.418.409	3%
OFICINA CONTABLE Y PRESUPUESTAL	3	\$ 115.130.648	\$ 8.700.700	8%
TOTALES	47	\$10.114.030.257	\$879.957.041	9%

3.3. Programa Mínimo Vital de Agua Potable:

Desde la OCI se ha acompañado el proceso del Programa Mínimo Vital de Agua Potable, realizando visitas aleatorias a los usuarios con el objetivo de identificar el cumplimiento del acuerdo municipal 022 de 2017 y los decretos reglamentarios 013 y 038 de 2018.

3.4. CONCILIACIONES BANCARIAS:

Se ha verificado y evaluado el estado de las conciliaciones bancarias de Empresas Públicas de La Ceja al corte del 31 de mayo de 2019, en los cuales



el área financiera ha verificado el extracto físico bancario vs los registros de los libros auxiliares de bancos de la empresa.

3.5. FURAG (Formulario Único Reporte de Avances de la Gestión)

Es una herramienta en línea de reporte de avances de la gestión, como insumo para el monitoreo, evaluación y control de los resultados institucionales y sectoriales.

II TRIMESTRE DE 2018	
INDICE E CONTROL INTERNO	75.29
AMBIENTE DE CONTROL	77.02
EVALUACION DE RIESGO	79.92
ACTIVIDADES DE CONTROL	71.99
INFORMACION Y COMUNICACIÓN PARA EL CONTROL	73.91
ACTIVIDADES DE MONITOREO	72.87
EVALUACIÓN INDEPENDIENTE AL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	94.02
INSTITUCIONALIDAD (ESQUEMA LÍNEAS DE DEFENSA) ADECUADA PARA LA EFECTIVIDAD DEL CONTROL INTERNO	75.88
LÍNEA ESTRATÉGICA	79.33
PRIMERA LÍNEA DE DEFENSA	74.12
SEGUNDA LÍNEA DE DEFENSA	74.14
TERCERA LÍNEA DE DEFENSA	77.19

El reporte de Furag se realizó en el mes de marzo con información para evaluar el año 2018, donde el DAFP (Departamento Administrativo de la Función Pública) estableció formularios de acuerdo con el tipo de empresa proporcionando pares de empresas y comparándolas dentro de los mismos tipos de pares, por este tipo de distribución se consideró a EEPP de La Ceja de tipología B y un entorno de desarrollo Robusto.





En su análisis para la dimensión de Talento Humano no se evaluó el componente Gestión estratégica del Talento Humano y este componente solo se le aplicó a las administraciones municipales.

Para el diligenciamiento del FURAG se tiene en cuenta 7 dimensiones, aspectos o ambientes para obtener un puntaje total ponderado, donde EEPP de La Ceja obtuvo un puntaje de desempeño de 75.29.

INDICE DE CONTROL INTERNO		
2018	EEPP DE LA CEJA	75.29
	PROMEDIO PAR NACIONAL	49.08

Comparando el puntaje de EEPP de La Ceja con el Promedio Par Nacional, se observa que se encuentra en una condición muy por encima del promedio par nacional.

4. INFORMACION Y COMUNICACIÓN:

4.1. Capacitación en SIG:

Durante el periodo de noviembre 2018 a febrero 2019 se realizó apoyó a todas las áreas en los nuevos lineamientos del SIG, enmarcado en el proceso de Auditoria Interna del SIG.

4.2. Campañas de comunicación:

Desde la oficina de Comunicaciones se han realizado varias actividades de comunicación internas como externas con el objetivo de mantener informado y en constante interacción con personal interno y externo de la empresa, dentro de las campañas que se realizó están:

- Jornada especial de recolección de RAAE
- Boletines de prensa



- Diseño de campañas ambientales
- Socialización de obras y participación ciudadana
- Publicaciones en redes sociales y página web
- Respuesta a PQRS enviadas a través de las redes sociales
- Creación de piezas audiovisuales

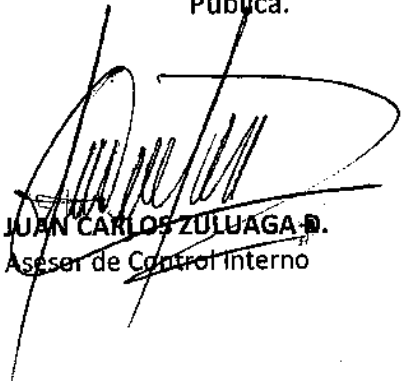
5. PLANES DE MEJORA:

5.1. Balanced Scorecard y Ficha de Indicadores:

Los Indicadores de gestión son herramienta fundamental en el diario operar de la Empresa, por lo que desde el proceso de Planeación se viene capacitando a todos los líderes de procesos en el diligenciamiento de las fichas y el seguimiento a los indicadores y desde la herramientas del Balanced Scorecard se está consolidando el tablero de mando integral para hacer un cuadro de indicadores robusto que facilite a la Gerencia la toma de decisiones.

5.2. MIPG

Se está desarrollando la capacitación Fundamentos Generales de MIPG a todos los servidores públicos de todos los niveles en la página de Función Pública.


JUAN CARLOS ZULUAGA D.
Asesor de Control Interno