

## EMPRESAS PÚBLICAS DE ARMENIA

### INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DEL CONTROL INTERNO - LEY 1474 DE 2011

Jefe de Control Interno, o quien haga sus veces:	JANET TOQUICA POSADA	Período evaluado: Agosto-Noviembre 2014
		Fecha de elaboración: Noviembre de 2014

### Subsistema de Control Estratégico

#### Dificultades

#### COMPONENTE AMBIENTE DE CONTROL

Acuerdos, compromisos y protocolos éticos:

La Gerencia General a través de la representante de la alta dirección, actualizó el código de ética pero no lo socializó con los funcionarios, aunque existe la publicación en la intranet, los funcionarios del nivel operativo que no tienen acceso un computador no conocían este documento.

Desarrollo del Talento Humano:

La empresa a través de la oficina de talento humano no pudo dar cumplimiento a la totalidad de capacitaciones del plan de capacitación, toda vez que el SENA, quien es el que da apoyo, modificó las capacitaciones programadas para esta vigencia.

#### Fortalezas

#### COMPONENTE DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL:

Frente a este elemento, la alta dirección ha definido realizar proyecto para ajustar “Manual Específico de funciones EPA ESP”, con el fin de mejorar la distribución de las funciones, cargas laborales y competencias de los empleados o funcionarios adscritos a la planta global de la empresa.

PLANES Y PROGRAMAS:

De acuerdo con el monitoreo y seguimiento realizado por parte de la Dirección Planeación Corporativa, se generó herramienta de control, para establecer el cumplimiento de los planes y programas identificados, estableciendo alarmas por dependencias e informando el estado en que se encuentran.

#### COMPONENTE ADMINISTRACIÓN DE RIESGO

La empresa cuenta con una metodología para desarrollar el componente Administración del riesgo, la que permite la identificación, análisis y valoración del mismo, la oficina Control de Gestión realiza en cada auditoría, el análisis y valoración, determinando si el riesgo es el adecuado y se está aplicando los puntos de control para mitigarlo. Los procesos realizan los ajustes de acuerdo al resultado de la auditoría.

### Subsistema de Control de Gestión

#### Dificultades

#### COMPONENTE ACTIVIDADES DE CONTROL

INDICADORES

Existe dificultad para la adecuada construcción y manejo de indicadores, ya que los líderes de los procesos no identifican la diferencia entre la eficacia, eficiencia y efectividad, la relación que se debe tener con los objetivos y por último el análisis de los resultados no es significativo para la toma de decisiones

#### COMPONENTE COMUNICACIÓN PÚBLICA

No se evidencia mejoramiento en el Plan de comunicaciones.

MEDIOS DE COMUNICACIÓN

A pesar de contar con buenas herramientas de comunicación, se identifica que los funcionarios no son partícipes de esta cultura, al no hacerlas parte de nuestra gestión.

#### Avances

## COMPONENTE ACTIVIDADES DE CONTROL

La totalidad de los procesos de la empresa tiene definido en la caracterización puntos de control, los que son revisados en la evaluación por la oficina control de gestión

Manual de procedimientos: la empresa tiene documentados los procedimientos relevantes o necesarios en cada proceso, los cuales están disponibles para todos los funcionarios a través de la intranet para fácil acceso. Estos son revisados permanentemente desde las auditorías internas.

## COMPONENTE DE INFORMACIÓN.

La empresa trabaja arduamente en el cumplimiento a la ley 594 de 2000 “Ley General de Archivo”, programando constantemente capacitaciones; y por intranet se mantiene informado a los empleados sobre cualquier cambio en archivo y todo lo relacionado con la información primaria y secundaria

### SISTEMAS DE INFORMACIÓN

El proceso de administración de TICS cuenta con un asesor externo, que ha prestado asesoría a todos los funcionarios, reflejando un resultado positivo en la auditoria regular efectuada por el ente de control, arrojando el siguiente resultado: *“Como resultado de la auditoria adelantada la opinión de las tecnologías de comunicación e información, arrojan un ponderado de 98,6 puntos de 100 posibles, siendo las variables que afectan esta calificación la integridad y seguridad y confiabilidad de la información”*

### Tecnologías de la información y la Comunicación (TIC'S)

Después de diligenciada la matriz se procedió a documentar el análisis con base en:

La evaluación se realizó con base en la revisión de

- Hojas de vida de los equipos de cómputo.
- Licencias de acuerdo a los programas instalados.
- Mantenimiento preventivo realizado en la vigencia 2013
- Conexión de los reguladores de voltaje o UPS.
- Utilización y manejo de contraseñas de seguridad o password
- Estructura de la red eléctrica
- Software financiero

### MEDIOS DE COMUNICACIÓN.

La empresa tiene organizado canales de comunicación adecuados, a través de la intranet (intraweb, intraepa.gov.co, entre otros...) se ha mejorado la comunicación de los funcionarios contribuyendo con esto a la política de CERO PAPEL

## Subsistema de Control de Evaluación

### Dificultades

#### COMPONENTE PLANES DE MEJORAMIENTO

##### PLANES DE MEJORAMIENTO INDIVIDUAL

La empresa presenta dificultad en los planes de mejoramiento individual, al no tener metodología adecuada, toda vez que los formatos que se utilizan para la evaluación del desempeño, no están diseñados como insumo para este fin.

### Avances

#### COMPONENTE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

##### EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Se evaluó a través auditoría interna el cumplimiento y seguimiento a los planes de mejoramiento de la evaluación al Sistema de Control Interno, que Incluye el Modelo Estándar de Control Interno, así mismo se

realizó los informe establecidos por la ley 1474 de 2011, y publicación en la página WEB de la entidad.

#### AUDITORIA INTERNA

Se ha dado cumplimiento en tiempo y termino al plan de auditorías, programada para la totalidad de los procesos, generando muy buena aceptación con los líderes, siendo entendido que mejora los procesos.

El acompañamiento y asesoría ha sido efectiva por parte de la Dirección Control de Gestión.

#### COMPONENTE PLANES DE MEJORAMIENTO

##### PLANES DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL.

Se cuenta con planes de mejoramiento de las contralorías y sus respectivos seguimientos dentro de los plazos establecidos, el avance de cumplimiento 96.20%

##### PLANES DE MEJORAMIENTO POR PROCESOS

Los procesos suscriben planes de mejoramiento asociados a la autoevaluaciones de la gestión, a través de las auditorías realizadas por la oficina de control gestión.

#### Estado General de Control Interno

De acuerdo con lo anterior se puede determinar que aunque la empresa ha avanzado en cada uno de los componentes y elementos sigue presentando falencias en algunos aspectos

El subsistema de Control Estratégico. Se encontró desarrollo importante en el elemento estructura organizacional a través de la necesidad de ajustar el manual de funciones, se sigue presentando dificultades en el componente ambiente de control elemento acuerdo, compromisos y protocolos éticos.

El subsistema de Control de Gestión presenta fortaleza en el componente actividades de control, igual que el elemento sistemas de información, a través de los avances que tiene la empresa con la tecnología y sistemas de información. Se encontró que tiene falencias con respecto en lo relacionado a las políticas de operación, indicadores y en el componente comunicación pública.

El subsistema de Control de Evaluación. Presenta fortaleza en el componente evaluación independiente, se presenta debilidad en el componente de autoevaluación, requiriendo ser fortalecido los elementos de autoevaluación de gestión y planes de mejoramiento individual.

La oficina de Control interno de la empresa sensibilizó en la cultura de autocontrol a un total de 340 funcionarios, que representa el 77% del total de la planta, reforzando los funcionarios operativos ya que algunos de ellos no tienen acceso a la intranet, por sus funciones que se desarrollan fuera de la empresa.

La oficina de control interno ha dado cumplimiento a la resolución 154 de la contraloría municipal con respecto a las fechas de avances y publicación en la página WEB al seguimiento de planes de mejoramiento.

#### Recomendaciones

Para mejorar el Sistema de Control Interno de Empresas Públicas de Armenia ESP se recomienda lo siguiente:

Darle continuidad y fortalecimiento al Decreto 943 de 2014 “Actualización del Modelo Estándar de Control Interno”

Crear herramienta en la intranet que suministre los resultados de los procesos en tiempo real, así mismo articule los indicadores con el tablero de control.

Implementar estrategias que permitan interiorizar en los funcionarios los valores éticos de la empresa.

Fortalecer el plan de comunicaciones que contribuya al logro de los objetivos institucionales, refuerce canales de comunicación entre los funcionarios con la alta dirección.

Sensibilizar a los líderes y gestores de cada proceso para que identifiquen nuevos riesgos y minimicen el

impacto de los riesgos existentes.

Fortalecer mecanismos de control en cada proceso con el fin de adoptar las acciones de mejoramiento suscritas en los planes de mejoramiento en pro del mejoramiento continuo.

Seguir adelante con el programa Gobierno en Línea y atención al ciudadano cumpliendo con los porcentajes establecidos en la normatividad, dando agilidad y acceso a la ciudadanía donde puedan despejar sus dudas e inconformidades, con el servicio que presta la empresa o en el mejor de los casos satisfacción a través de encuesta para tal fin.

Original firmado

---

Firma