

Informe ejecutivo de la gestión y resultados del proceso Dirección Control de Gestión

En el año 2022 en la Dirección Control de Gestión, se generaron mecanismos y estrategias con el propósito de mejorar la implementación y seguimiento de las acciones ejecutadas en todos los procesos para la consolidación del Sistema de Control Interno.

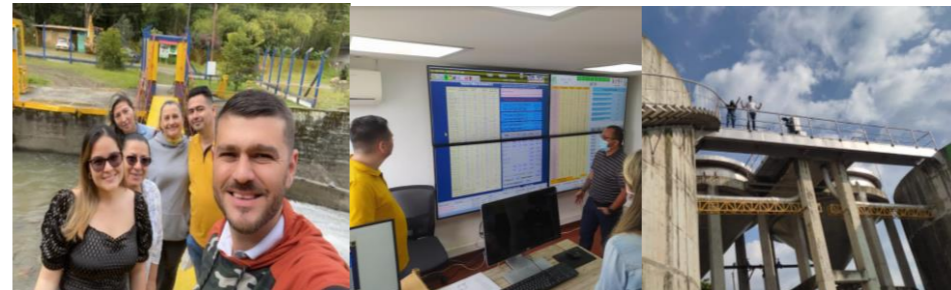
1. Mejoramiento de las actividades a cargo de la Dirección Control de Gestión

Los integrantes del proceso han realizado semanalmente mesas de trabajo, con el fin de proyectar la mejora en las actividades ejecutadas como:

- Acciones para la planificación, ejecución de auditorías internas de gestión.
- Mecanismos para la evaluación del Sistema de Control Interno implementado en los diferentes procesos de EPA ESP.
- Evaluación de las auditorías por parte de los auditados.
- Riesgos y oportunidades detectados en la ejecución de las auditorías.
- Cambios en los registros para evidenciar las actividades realizadas.
- Asistencia de los colaboradores del proceso al seminario: Auditorías que agregan valor.
- En las acciones de inducción, reinducción y conocimiento general de la empresa se ejecutó un recorrido por los diferentes procesos y sedes de la empresa.
- Mejora en la competencia del personal:

Dos de los integrantes del proceso de Dirección de Control de Gestión participaron en una capacitación en los siguientes temas:

- a. Rol de las unidades de Control Interno
- b. Informes legales
- c. Planes de auditoría
- d. Riesgos
- e. MIPG
- f. Planes de Mejoramiento



Adicionalmente la Dirección Control de Gestión da cumplimiento a las directrices establecidas por el Departamento Administrativo de la Función Pública DAFP, para la aplicación de cinco roles asignados a las unidades de control interno.

2. Rol de Liderazgo Estratégico:

En Empresas Públicas de Armenia ESP., la Dirección Control de Gestión, materializa este Rol mediante la presentación de informes, manejo de información estratégica y alertas oportunas ante cambios actuales o potenciales que puedan obstaculizar el cumplimiento de los objetivos de la empresa.



- 2 de Planes de Mejoramiento
- Dimensiones de Modelo Integrado de Planeación y Gestión.
- Objetivos del MIPG
- 2 Quinta Dimensión del MIPG - Información y Documentación
- Sistema de Control Interno
- Tableros de Control - Cuadro de mandos
- Indicadores
- 2 Administración del Riesgo
- Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo
- Sistema de Gestión Ambiental
- Sistema de Gestión de Seguridad de la información
- Clasificación de PQRDS
- 4 Líneas de Defensa establecidas por el MIPG
- Plan de Acción estratégico
- Política de Fortalecimiento organizacional y simplificación de procesos.

- Política de Gestión presupuestal y eficiencia en el gasto
- Política de compras y contratación pública.

Con la cantidad de publicaciones se dio cumplimiento a la meta establecida para el año en lo concerniente a los mensajes de enfoque hacia la prevención.

3.1 Asesoría y acompañamiento

En lo transcurrido del año la Dirección Control de Gestión:

- Participo con voz pero sin voto en los diferente Comités de Conciliación y Defensa Judicial.
- Se realizó acompañamiento a la apertura del buzón de sugerencias instalado en la Dirección Comercial.
- Se participa activamente en el Comité de Auditoria del Municipio de Armenia.
- Se brindó asesoría en la actualización de Mapa de Riesgos y controles de los procesos de las Direcciones de Financiamiento y Comunicaciones.
- Acompañamiento en revisión de los requerimientos de la Contraloría Municipal de Armenia.
- Se realizó acompañamiento a todos los procesos responsables del cumplimiento de los requisitos establecidos por la Procuraduría General de la Nación en lo concerniente a las publicaciones en la Sede electrónica de EPA ESP., para el reporte de información y expedición del índice de Transparencia y Acceso a la información ITA.

- Se asesoró a los procesos responsables del reporte de la información correspondiente a programación, contratación y ejecución de las actividades de los proyectos ejecutados con recursos del SGR en el aplicativo o plataforma tecnológica Gesproy.

4. Rol de la relación con entes externos de control

Proceso	Informes	Periodicidad	Responsables de:		Grupo de Interés	Fecha de Actualización												Medio de reporte
			Reporte	Consolidación		ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AUG	SEPT	OCT	NOV	DIC	
1. Actividades propias en el marco de la relación con entes de control																		
1.1	Diligenciamiento del aplicativo Formulario Único de Reporte de Avance de Gestión. Dimensión de Control Interno	Anual	Dirección Control de Gestión	Dirección Control de Gestión	Departamento Administrativo de la Función Pública												Aplicativo GAPP- FURMAD	
1.2	Rendición Electrónica Anual a la Contraloría Municipal. Formatos a través del (SIA) Sistema Integral de Auditoría	Anual	Subgerencia Administrativa. Unidades de Gestión de Recursos y Talento Humano. Planeación, Control de Gestión.	Dirección Control de Gestión	Contraloría Municipal												Aplicativo SIA Contraloría.	
1.3	Informe de evaluación independiente del estado de Control Interno	Semestral	Unidad de Gestión de Recursos y Talento Humano. Planeación, Control de Gestión.	Dirección Control de Gestión	Ciudadanía en general												Página Web EPA ESP	
1.4	Informe anual de Control Interno Contable - Contaduría General de Hacienda (Sistema CHIP) Consolidación de Hacienda y Información pública	Anual	Subgerencia Administrativa. Unidades de Gestión de Recursos y Talento Humano. Planeación, Control de Gestión.	Dirección Control de Gestión	Contaduría General de la Nación												CGSP	
1.5	Informe de Austeridad del gasto público	Trimestral	Subgerencia Administrativa. Unidades de Gestión de Recursos y Talento Humano. Planeación, Control de Gestión.	Dirección Control de Gestión	Gerencia General												Correo electrónico Gerencia General EPA ESP	
1.6	Informe anual sobre Derechos de Autor	Anual	Dirección TIC	Dirección Control de Gestión	DNDA Dirección Nacional De Derecho De Autor. Unidad Administrativa Especial. Ministerio del Interior												Página Web Link DNDA (Dirección Nacional de Derecho de Autor. Unidad Administrativa Especial. Ministerio del Interior)	
1.7	Informe de seguimiento trimestral. Planes de Mejoramiento producto de auditorías entes de control	Cuadrimestral	Unidad de Gestión de Recursos y Talento Humano. Planeación, Control de Gestión.	Dirección Control de Gestión	Contraloría Municipal y Ciudadanía en general												Página Web EPA ESP	
1.8	Informe seguimiento Plan Anticorrupción - Decreto 28412012	Cuadrimestral	Unidad de Gestión de Recursos y Talento Humano. Planeación, Control de Gestión.	Dirección Control de Gestión	Ciudadanía en general												Página Web EPA ESP	
1.9	Informe seguimiento de la oficina de PQRDS Ley 1474 - 2011	Semestral	Unidad de Gestión de Recursos y Talento Humano. Planeación, Control de Gestión.	Dirección Control de Gestión	Ciudadanía en general												Página Web EPA ESP	
1.10	Informe seguimiento de la oficina de PQRDS Ley 1474 - 2011	Semestral	Unidad de Gestión de Recursos y Talento Humano. Planeación, Control de Gestión.	Dirección Control de Gestión	Ciudadanía en general												Seguimiento al reporte de la información en el aplicativo Gesproy	
1.11	Seguimiento a la información SGR - Gesproy	Actual	Unidad de Gestión de Recursos y Talento Humano. Planeación, Control de Gestión.	Dirección Control de Gestión	Departamento Nacional de Planeación												Seguimiento al reporte de la información en el aplicativo Gesproy	
Total de actividades propias en el marco de la relación con entes de control						2	2	1	2	0	3	1	1	2	1	1	1	Total de actividades de relación con entes de control 22
2. Actividades propias del Proceso de Dirección Control de Gestión (Auditoría Externa)																		
2.1	Acompañamiento Auditoría Regular	Cuadrimestral	Dirección Control de Gestión	Dirección Control de Gestión	Ciudadanía en general												Contraloría Municipal	
2.2	Seguimiento a planes de Mejoramiento producto de Auditorías Externas	Según Cronograma	Dirección Control de Gestión	Dirección Control de Gestión	Ciudadanía en general												Todas las procesos	
2.3	Requerimientos para estados de control y registros de Auditorías de EPA ESP, validados por integrantes del Archivo General de Nación	Actual	Unidad de Gestión de Recursos y Talento Humano. Planeación, Control de Gestión.	Dirección Control de Gestión	Archivo General de Nación												Según planificación establecida por el Archivo General de Nación	
3. Actividades propias del Proceso de Dirección Control de Gestión (Auditoría Interna)																		
3.1	Auditorías internas de Gestión	Según Cronograma	Dirección Control de Gestión	Dirección Control de Gestión	Ciudadanía en general												Cronograma de Auditorías Internas	
3.2	Seguimiento a planes de Mejoramiento producto de Auditorías Internas de Gestión	Según Cronograma	Dirección Control de Gestión	Dirección Control de Gestión	Ciudadanía en general												Todas las procesos	
Firma																		
Nombre	Hugo Andrés Echavarré Rojas		Gloria Elizabeth Hernández Ramírez		Alba Lourdes Ordoñez Arias	Jorge Andrés Pulido Soto												
Cargo	Profesional Universitario		Operario		Profesional Especializado	Director Control de Gestión												
Elaboró						Revisó y aprobó												

La Dirección Control de Gestión realiza la evaluación de la información solicitada por los entes de control y la direcciona a los responsables de generar la respuesta en los procesos, quienes la consolidan y envían a la Dirección para analizar su autenticidad y pertinencia, consolidando el informe definitivo, el cual es enviado en medio digital por correo electrónico o en medio físico por correo certificado al ente de control respectivo cumpliendo con su función de enlace.

- Rendición de cuentas electrónica Anual a la Contraloría Municipal, formatos a través del (SIA) Sistema integral de Auditoría, Aplicativo SIA Contralorías.
- Informe de la evaluación independiente del estado de Control Interno. segundo semestre del 2021- publicado en la Página Web EPA ESP.
- El Informe de la evaluación independiente del estado de Control Interno. Primer semestre del 2022 – publicado en la Página Web EPA ESP.
- Diligenciamiento del aplicativo Formulario Único de Reporte de avance, Dimensión Control de Gestión. Aplicativo DAFP - Furag.
- Informe anual de control interno contable – Contaduría General de la Republica (Sistema CHIP) Consolidación de hacienda e información publica
- Informe de Austeridad del Gasto Publico de los tres primeros trimestre, Correo electrónico de Gerencia General.
- Informe Anual sobre derechos de autor – mes de marzo – Pagina Web Link DNDA.
- Informe de seguimiento de los tres trimestres de planes de mejoramiento producto de auditorías de entes de control - Página Web EPA ESP.
- Informe de seguimiento primer y segundo cuatrimestre plan Anticorrupción - Página Web EPA ESP.
- Informe de Seguimiento de la oficina de PQRDS - Página Web EPA ESP y Gerencia General (segundo semestre 2021, publicado enero 2022)
- El Informe de Seguimiento de la oficina de PQRDS - Página Web EPA ESP y Gerencia General (primer semestre 2022) publicado en el mes de julio del 2022.
- Seguimiento a la publicación de la información SGR-Gesproy.

4.1 Resultado de la Auditoría Financiera y de Gestión Empresas Públicas de Armenia ESP, Vigencia 2021. Informe Final:

Rendición de la Cuenta

Una vez verificados los documentos que soportan legal, técnica, financiera y contablemente las operaciones realizadas a través de las variables de oportunidad, suficiencia y calidad evaluadas, se emite un concepto Favorable de acuerdo, con una calificación de 100 sobre 100 puntos, observándose que las Empresas Públicas de Armenia ESP, cumplió con la oportunidad, suficiencia y calidad en la rendición de la cuenta dentro del plazo establecido para ello, el día 21 de febrero de 2022, como se observa en el siguiente cuadro:

4.1.1 Informe de Gestión

Calificación oportunidad, suficiencia y calidad de la rendición

Rendición y revisión de la cuenta			
Variables	Calificación Parcial	Ponderado	Puntaje atribuido
Oportunidad en la rendición de la cuenta	100.0	0.1	10.00
Suficiencia	100.0	0.3	30.00
Calidad (Veracidad)	100.0	0.6	60.00
Cumplimiento en la Rendición y revisión de la cuenta			100.00
Concepto rendición de cuenta a emitir			Favorable

Fuente: papel de trabajo Excel PT 26-AF evaluación de rendición de cuentas. Elabora: Equipo Auditor

Fenecimiento de la Cuenta Fiscal

La Contraloría Municipal de Armenia como resultado de la Auditoría adelantada, **Fenece** la cuenta rendida por Empresas Públicas de Armenia ESP. de la vigencia fiscal 2021, como resultado de la opinión Financiera

con salvedades, la opinión Presupuestal con salvedades, y el concepto sobre la gestión favorable, lo que arrojó una calificación consolidada de **100** puntos; como se observa en la siguiente tabla:

Macroproceso	Proceso	Ponderación	Principios de la Gestión Fiscal			Calificación por proceso	Concepto/opinión	
			Eficacia	Eficiencia	Economía			
Gestión Presupuestal	Gestión Presupuestal	Ejecución de ingresos	25%	100%		25%	Opinión Presupuestal	
		Ejecución de Gastos	25%	100%		25%	Limpia o sin salvedades	
	Gestión de la inversión y el gasto	Gestión del Plan estratégico corporativo o Institucional	0%				Concepto Gestión inversión y gasto	
		Gestión contractual	50%	100%	100%	50%	Favorable	
	Total macroproceso Gestión presupuestal		100%	100%	100%	50%	60%	
Estados Financieros	Estados financieros	Estados financieros	100%	100%		100%	Estados Financieros Limpia o sin salvedad	
		Total macroproceso Gestión Financiera	100%	100%		100%	40%	
Total Ponderado	Totales	88.6%			100%			
		Concepto de gestión			Eficaz	Económica		100%
		Fenecimiento						Se fenece

Fuente: Papel de Trabajo PT 12 AF Matriz de evaluación gestión fiscal descentralizada V.2

4.1.2 Informe financiero

Opinion Proceso Financiero

Macroproceso	Procesos	Ponderacion	Principio de la gestion Fiscal			Calificacio n por proceso	Concepto/ opinion
			Eficacia	Eficiencia	Economia		
Gestion Financiera	Estados Financieros	100%	100%			100%	Opinion de estados financieros
	Total Macroproceso Gestión Financiera	100%	100%			100%	Limpia o sin salvedades

Fuente: Papel de trabajo PT 12-AF Matriz evaluacion gestion fiscal descentralizadas V.2.

En opinión limpia y sin salvedades, la Contraloría Municipal de Armenia, de acuerdo en el fundamento de la opinión, los estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos materiales los resultados de sus operaciones, la situación financiera a 31 de diciembre de 2021, de conformidad con el marco normativo para entidades públicas - Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público - que contempla los principios y normas de contabilidad prescritos por la Contaduría General de la Nación.

4.1.3 Medición de desempeño institucional - MIPG - Función Pública



5. Rol de la evaluación de la gestión del riesgo

La Dirección Control de Gestión ha establecido acciones de asesoría, acompañamiento técnico, evaluación y seguimiento a la gestión del riesgo de las actividades desarrolladas por cada uno de los procesos de EPA ESP., y los riesgos asociados a su gestión, las cuales cuentan con controles que se aplican en forma permanente e interactiva, evaluando el contexto interno y externo, enfocándose en las debilidades, amenazas, fortalezas y oportunidades para la consecución de los objetivos empresariales y de los procesos, con miras a establecer acciones de control efectivas.

6. Rol de evaluación y seguimiento

La Dirección Control de Gestión se encarga de proporcionar información sobre la eficacia del Sistema de Control Interno (SCI) y generar las recomendaciones que contribuyan a su mejoramiento y optimización, a través de la ejecución de Auditorías de Evaluación y Seguimiento a la Gestión Institucional por procesos con un enfoque basado en el riesgo.

Teniendo en cuenta el Programa anual de auditorías de evaluación y seguimiento a la gestión Institucional aprobado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno:

Auditorias de evaluación y seguimiento a la gestión Institucional							
Fecha de Inicio			Fecha final			Proceso	No. de observaciones detectadas
AA	MM	DD	AA	MM	DD		
22	2	21	22	3	31	Gestión Aseo	Tres (3)
22	2	21	22	3	31	Gestión Talento Humano	Ocho (8)
22	2	21	22	4	26	Gestión Recursos	Una (1)
22	2	21	22	4	8	Dirección TIC	Tres (3)
22	04	06	22	05	31	Gestión Captación y Tratamiento	Tres (3)
22	04	06	22	06	15	Gestión Talento Humano Oficina de Seguridad y Salud en el trabajo	Una (1)
22	04	06	22	05	31	Dirección Comercial	Seis (6)
22	06	01	22	08	24	Dirección Planeación Corporativa	Cinco (5)
22	06	01	22	08	24	Dirección Jurídica y Secretaria General	Dos (2)
22	08	02	22	10	24	Gestión Distribución de Agua Potable	Dos (2)
22	08	02	22	09	29	Gestión Planeación Técnica	Cuatro (4)
22	08	02	22	10	04	Dirección de Financiamiento	Ocho (8)
22	09	21	22	11	28	Gestión Recolección y Transporte de Aguas Residuales	Tres (3)
22	10	24	22	12	19	Gestión Tratamiento de Aguas Residuales	Seis (6)
22	09	28	22	12	15	Gestión Control Perdidas	Siete (7)
22	12	01	22	12	19	Dirección de Comunicaciones	Ver Matriz de cumplimiento ITA

JORGE ANDRES PULIDO RESTREPO

Dirección Control de Gestión

Elaboro: Alba Lucero Ordoñez Arias – Profesional Especializado