

INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO EN ENVIASEO E.S.P.

ELABORADO POR LA OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO EN CUMPLIMIENTO DEL ART.9º DE LA LEY 1474/11.
FECHA DE CORTE: ABRIL 30 de 2016

MÓDULO DE CONTROL ESTRATÉGICO

A partir de enero de 2016, se inició la puesta en marcha del Plan Estratégico de Empresa 2016-2020, el cual fue creación conjunta entre los funcionarios y un grupo de expertos, quienes asesoraron de manera práctica, para poder encontrar una adecuada misión estratégica, así como también, se planteara una visión estratégica 2020 y se había programado que fuera un ejercicio de cuatro meses de julio a octubre de 2015, pero por unas circunstancias tales como; opiniones de miembros de la Honorable Junta Directiva y del nuevo gerente de la Entidad, hubo que reformular la misión y la visión, lo que generó una ampliación en el tiempo de ejecución, llegando hasta enero de 2016. Luego de haber reformulado la misión y la visión, se procedió a proyectar lo que sería la M.E.G.A. (meta estratégica grande y ambiciosa) para 2020, la cual se dejó en que en 2020, se estará facturando 33.768 millones de pesos. \$32.249 millones (SERVICIOS ACTUALES), (PGIRS) 675, \$844 millones (SERVICIOS NUEVOS), crecimiento del 79,21%. Luego de lo cual se hizo una presentación por parte de los asesores a la Junta directiva, para después hacerlo ante el Comité Técnico de Gerencia.

No	Servicios Actuales	Contabilidad dic 2015	2016	2017	2018	2019	2020	Crecimiento en \$\$	Crecimiento en %
1	Servicio ordinario	14.532	15.991	17.855	19.932	22.245	24.820	10.288	70,80%
2	Servicio ordinario AMVA	1.009	1.112	1.249	1.404	1.577	1.772	763	75,60%
3	Lotes	180	193	207	221	237	253	73	40,26%
4	Ruta hospitalaria	707	780	868	966	1.074	1.196	488	69,00%
5	Servicios especiales							-	
5.1	grandes	1.453	1.601	1.799	2.021	2.270	2.551	1.098	75,60%
5.2	pequeños	155	160	165	170	175	180	25	15,93%

5.3	lodos	5	5	5	5	5	5	-	0,00%
5.4	eventos especiales	13	14	16	17	19	21	8	62,59%
6	Municipios	716	789	887	996	1.119	1.257	541	75,48%
8	Asesorías y consultorías	39	44	50	56	63	70	31	79,01%
9	Venta de contenedores	33	53	73	94	111	124	91	279,07%

	Total	18.843	20.742	23.173	25.881	28.895	32.249	13.406	71,1%
--	--------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	--------------

			10,1%	11,7%	11,7%	11,6%	11,6%		
45	Actual	20.742	23.173	25.881	28.895	32.249			
18.797,710527	Nuevos	210	478	678	756	844			
0%	PGIRS	-	239	542	605	675			
	Total	20.951	23.889	27.100	30.256	33.768	14.925	79,21%	

2.108 2.938 3.211 3.156 3.512

11.413
61%

	NUEVOS	2016	2017	2018	2019	2020
0,01	ASESORIAS VIRTUALES	2,10	4,78	6,78		
0,005	EVENTOS Y FERIAS	1,05	2,39	3,39		
0,67	ADQUISICIÓN DE OPERACIONES	139,33	317,73	450,54		
0,28	DESTRUCCION	58,66	133,78	189,70		
0,03	PROYECTOS I+D+I	6,29	14,33	20,33		
0,01	ALQUILES DE AUDITORIO	2,10	4,78	6,78		
	TOTAL	210	478	678	756	844

	PGIRS	2016	2017	2018	2019	2020
	RUTA ORGANICA					
	ALTERNATIVAS DE DF					
	ESTACIÓN DE TRANSFERENCIA					
	INCLUSIÓN DE RECICLADORES					
	APROVECHAMIENTO RCD					
	TOTAL	-	239	542	605	675

Se recalca, que la M.E.G.A. que se tenía proyectada para 2015 de facturar \$19.200 millones, se alcanzó y no solo eso, se facturó más de lo proyectado, buscando por medio de la administración del mapa de riesgos de gestión de cada área, todos aquellos que pudieran impedir el logro de los objetivos propuestos. Es por esto, por lo que en conjunto, contribuyen con la adecuada administración de riesgos, en aras de la oportunidad y efectividad en el ejercicio del control fiscal. El cumplimiento del Plan Estratégico de la Empresa, se refleja en los logros en la aplicación de procedimientos que traen beneficios al proceso auditor y funciones de advertencia. Además, se cumple lo previsto en el Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano.

El Mapa de Riesgos de la Entidad y de cada uno de los procesos que la conforman, se encuentra en constante proceso de revisión y actualización. Cada año se debe hacer revisión (con seguimientos trimestrales) de los mapas de riesgo y actualizarlos si es el caso y crearle las alternativas de administración del mismo.

- Se realiza capacitación periódica a los Funcionarios para contribuir a mejorar las competencias institucionales en el desarrollo de la misión de la Entidad.
- La entidad ha cumplido sus compromisos con el Departamento Administrativo de la Función Pública.
- Cada vez que ingresa un trabajador, un contratista o un aprendiz, se realiza la correspondiente inducción sobre el funcionamiento de la Empresa y cada dos años se hace la reinducción a todos los empleados.

DIFICULTADES: la oficina asesora de Control Interno, solo tiene al frente a una persona vinculada. Se cuenta, además, con una persona con contrato de prestación de servicios. El asesor de control interno, hace parte de la mayoría de los comités que están conformados al interior de la Empresa, esto hace que el tiempo efectivo del que se puede disponer, para la realización de las auditorías es bastante reducido. Además, debe cumplir con la elaboración de una serie de informes que demandan bastante tiempo para su elaboración.

MÓDULO DE CONTROL DE GESTIÓN

En diciembre de 2015 fue aprobado el plan anual de auditorías que se desarrollará en 2016. La aplicación del sistema de Control Interno, ha contribuido positivamente en la optimización del proceso auditor con enfoque en los riesgos. Continúa el avance en la implementación de la tecnología necesaria para el manejo de los expedientes en los procesos de responsabilidad fiscal.

Con el fortalecimiento del uso de medios electrónicos (Intranet y carteleras digitales) se amplió la cobertura para el acceso de información institucional por parte de los funcionarios.

Se ha tenido un especial acompañamiento con la Empresa Occidente Limpio, del Municipio de Santa Fe de Antioquia, (empresa de la cual Enviaseo posee el 77%). Es opinión de esta oficina asesora, que Enviaseo debe estar más al tanto del funcionamiento de esta Empresa de su propiedad. Se presenta un inconveniente, toda vez que los desplazamientos desde Envigado, tienen un costo, en ocasiones se dificulta realizar las visitas por falta de presupuesto. Situación que no tiene razón de ser, ya que la oficina de control interno, cada año elabora el presupuesto de operación, en el cual se incluyen, entre otros ítems, varios desplazamientos en el año hasta Occidente Limpio. Pero, éstos son cambiados desde la Gerencia.

No	Servicios Actuales	Contabilidad dic 2015	2016	2017	2018	2019	2020	Crecimiento en \$\$	Crecimiento en %
1	Servicio ordinario	14.532	15.991	17.855	19.932	22.245	24.820	10.288	70,80%
2	Servicio ordinario AMVA	1.009	1.112	1.249	1.404	1.577	1.772	763	75,60%
3	Lotes	180	193	207	221	237	253	73	40,26%
4	Ruta hospitalaria	707	780	868	966	1.074	1.196	488	69,00%
5	Servicios especiales							-	
5.1	grandes	1.453	1.601	1.799	2.021	2.270	2.551	1.098	75,60%
5.2	pequeños	155	160	165	170	175	180	25	15,93%
5.3	lodos	5	5	5	5	5	5	-	0,00%
5.4	eventos especiales	13	14	16	17	19	21	8	62,59%
6	Municipios	716	789	887	996	1.119	1.257	541	75,48%
8	Asesorías y consultorías	39	44	50	56	63	70	31	79,01%
9	Venta de contenedores	33	53	73	94	111	124	91	279,07%
Total		18.843	20.742	23.173	25.881	28.895	32.249	13.406	71,1%

			10,1%	11,7%	11,7%	11,6%	11,6%		
45	Actual	20.742	23.173	25.881	28.895	32.249			
18.797,710527	Nuevos	210	478	678	756	844			
0%	PGIRS	-	239	542	605	675			
	Total	20.951	23.889	27.100	30.256	33.768	14.925		
			11,2%	14,0%	13,4%	11,6%	11,6%		79,21%

	NUEVOS	2016	2017	2018	2019	2020
0,01	ASESORIAS VIRTUALES	2,10	4,78	6,78		
0,005	EVENTOS Y FERIAS	1,05	2,39	3,39		
0,67	ADQUISICIÓN DE OPERACIONES	139,33	317,73	450,54		
0,28	DESTRUCCION	58,66	133,78	189,70		
0,03	PROYECTOS I+D+I	6,29	14,33	20,33		
0,01	ALQUILES DE AUDITORIO	2,10	4,78	6,78		
	TOTAL	210	478	678	756	844

	PGIRS	2016	2017	2018	2019	2020
	RUTA ORGANICA					
	ALTERNATIVAS DE DF					
	ESTACIÓN DE TRANSFERENCIA					
	INCLUSIÓN DE RECICLADORES					
	APROVECHAMIENTO RCD					
	TOTAL	-	239	542	605	675

A la fecha de corte se realizaron las siguientes auditorías o actividades según la programación en el plan anual de auditorías:

ENERO

- Elaboración del informe pormenorizado del cuatrimestre septiembre, octubre, noviembre y diciembre de 2015. Se hizo entrega a la asesora de comunicaciones, para que proceda a subirla a la página WEB de la Empresa.
- Planeación y elaboración del informe D.A.F.P. sobre el estado del Sistema de Control Interno 2015.
- Asesoría a la asistente de gerencia, para la elaboración de la resolución que crea la Caja Menor para 2016.
- Por orden de la Gerencia, para el año 2016, se procedió a realizar convocatoria a todos los proveedores, agrupándolos según el tipo de producto que venden, para que hicieran la oferta en sobre cerrado y Control Interno hace presencia durante el proceso de apertura de los sobres dejando registro de los valores de las ofertas para luego adjudicarlo en comité de gerencia, según los criterios de calidad, oportunidad y precio.
- Participación en los comités para los cuales fue convocado.
- Seguimiento a los indicadores de eficiencia, efectividad y eficacia.

AUDITORÍAS FEBRERO

- Acompañamiento a Occidente Limpio – Auditoría Integral.
- Proceso de presupuesto.
- Costos por unidad de negocios.
- Seguimiento a los planes de acción y proyectos, a los mapas de riesgos de gestión y de corrupción.
- Planeación, elaboración y presentación del informe a la Contaduría General de la Nación, sobre el estado del control interno contable, vigencia 2015.

AUDITORÍAS MARZO

- Auditoría proceso de compras.
- Auditoría cuentas por pagar.
- Auditoría a ingresos, cuentas por cobrar y cartera.
- Auditoría Ruta Hospitalaria.
- Informe de software y sistemas (derechos de autor)

AUDITORÍAS ABRIL

- Auditoría a Peticiones, Quejas y Reclamos.
- Auditoría a planes de Acción a Mercadeo y Ventas.
- Auditoría a Riesgos de Corrupción y de Gestión a Mercadeo y Ventas.
- Auditoría al Proceso control de horas extras.
- Auditoría a fondos de vivienda y educación.
- Auditoría a Gestión de Contratos.
- Auditoría a gestión Documental.
- Auditoría a pago de Seguros e Impuestos vehiculares

Adicionalmente se realizaron las siguientes actividades:

- Se brindó acompañamiento en asesorías cada vez que fue solicitado.
- Se brindó acompañamiento a los funcionarios de la empresa en la presentación de informes al nuevo sistema de rendición de cuentas en línea “Gestión Transparente” implementado por la Contraloría Municipal de Envigado.
- Se realizaron asesorías en el levantamiento del Mapa de Riesgos de Corrupción de los procesos de la empresa.
- Se realizaron asesorías en el levantamiento y actualización del Mapa de Riesgos de Gestión en los procesos de la empresa.
- Se hizo presencia en todas las reuniones de comité de Gerencia y en todos los demás para los que Control Interno, fuera convocado.
- Realización de seguimiento a la elaboración del P.E.S.V. (Plan Estratégico de Seguridad Vial)

SUBSISTEMA DE CONTROL DE EVALUACIÓN

El control al avance y cumplimiento del Plan Estratégico se ejerce a través del Comité de Gerencia, y en otro caso por medio de visitas y otros mecanismos que operen en la entidad, los cuales en conjunto han coadyuvado a la mejora del desempeño institucional. El seguimiento al Plan de Acción anual por procesos se surte en los comités que operan al interior de las diferentes dependencias a los cuales se les realiza seguimiento por parte de Planeación y Control Interno.

El seguimiento, asesoría y/o acompañamiento en tiempo real que la Oficina de Control Interno ejerce frente a asuntos de importancia estratégica coadyuva en la optimización del control preventivo y por lo tanto del desempeño institucional. Lo anterior se cumple sin perjuicio de la realización de las auditorías internas, o que estaban incluidas en el Plan Anual de Auditorías, o las solicitadas por alguna de las áreas de la Empresa, y las que Oficina de Control Interno ha considerado necesario realizar.

La Oficina de Control Interno presenta informes ejecutivos sobre la gestión en forma mensual con dirección a la Gerencia y con copia a Planeación.

La atención de reclamos y sugerencias es objeto de permanente seguimiento, así mismo el Plan de Mejoramiento Institucional, el cual contiene las acciones correctivas y preventivas derivadas de las auditorías internas y externas, y de autoevaluación por parte de los procesos.

En los diferentes comités institucionales en que la Oficina de Control Interno participa con voz pero sin voto, formula a la alta Dirección sus recomendaciones en materia de Control Interno y gestión institucional durante la ejecución de las actuaciones de seguimiento, acompañamiento y asesoría en tiempo real, la Oficina de Control Interno brinda sus recomendaciones a los funcionarios de las diferentes dependencias objeto de las mismas.

ESTADO DE ACTUALIZACIÓN DEL MECI

Teniendo en cuenta que el D.A.F.P., mediante la expedición del decreto 943 en mayo 21 de 2014 ordenó actualizar el Modelo de Control Interno, el cual incluye las siguientes fases: Conocimiento, Diagnóstico, Planeación, Ejecución, Seguimiento y Cierre. Se entregó el documento de actualización a las áreas de Planeación y Calidad, para desarrollar una a una, las fases que lo componen. Se le solicitó a cada uno de los directores de área, que designaran un funcionario para participar en lo que se denominó Equipo MECI. Con el apoyo constante de la Oficina Asesora de Control Interno, se hicieron reuniones periódicas pactadas; y fue así, como se logró llegar hasta la fase de Seguimiento y ejecutar la fase de Cierre.

Es de resaltar que según la calificación otorgada por el D.A.F.P. para el año 2014, fue de 97,35%, este indicador muestra el grado de madurez del M.E.C.I., está catalogado como un nivel avanzado.

CONCLUSIONES

En términos generales, el Sistema de Control Interno funciona adecuadamente; no obstante, existen oportunidades de mejora, en especial en administración de riesgos. Igualmente en lo que respecta a las T.I.C., para aumentar la eficiencia de los procesos y fortalecer el control interno institucional. Hacer énfasis en la transparencia de los procesos, así como también, en lo que respecta a la atención al ciudadano. Brindando una gran variedad de opciones, para que éste se pueda acercar a la empresa sin tener que hacerlo físicamente.

RECOMENDACIONES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO

Fortalecer la Administración de Riesgos. Se sugiere diferenciar riesgos operativos de los procesos, riesgos estratégicos y teniendo en cuenta la Ley 1474 de 2011, los riesgos de corrupción.

Adoptar estrategias y acciones de vigilancia y control fiscal específicas frente a los riesgos de inadecuado manejo y/o desviación de recursos.

Fortalecer las acciones de intervención de la cultura organizacional para alinearla con los requerimientos del nuevo modelo de control fiscal.

Hacer énfasis, en el fortalecimiento de la Cultura del Auto Control; así como también en lo referente a la Austeridad en el gasto.

Teniendo en cuenta calificación otorgada por el D.A.F.P. al estado del M.E.C.I., la recomendación es trabajar de manera concienzuda, con el fin de no dejar caer este indicador, ya que cada año es más exigente, puesto que se supone que cada año se debe incrementar o al menos sostenerlo.

Hacer un acompañamiento a la Empresa Occidente Limpio, para verificar que esté cumpliendo adecuadamente con todos los requerimientos, que como empresa estatal, tiene frente a los diferentes organismos de control, tales como, implementación del M.E.C.I., la gestión documental, gestión transparente y atención al ciudadano, entre otros.

EJE TRANSVERSAL DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

El Plan estratégico de comunicación parte de interpretar la situación que requiere ser transformada (diagnóstico de la comunicación que se realizó a principio del año) y de formular las políticas de comunicación de la entidad. Ambos insumos alimentan una herramienta metodológica, como lo es el Plan de Comunicaciones que tiene como objetivo institucionalizar la comunicación en Enviaseo E.S.P como un proceso estratégico transversal a su estructura organizacional, a sus prácticas informativas, orientadas al cumplimiento de principios como la publicidad, la transparencia y la

participación ciudadana.

Actividades:

- Orientación a las áreas para la correcta aplicación de las políticas comunicacionales.
- Asesoría a las áreas para que sus estrategias particulares de comunicación correspondan con los parámetros y directrices del Plan actual, con mensajes oportunos creativos y pedagógicos, teniendo en cuenta la concienciación, prevención, recordación y formación.
- Modernización y uso de la tecnología para la difusión de mensajes.
- Dinamización del sitio web con actualización permanente, interacción y la adopción de todo el sistema de Gobierno en Línea.
- Utilización de la intranet como mecanismo de información de carácter administrativo, creando la cultura de la información en línea y aportando al manejo de cero papel.
- Diseño y redacción de contenido, Boletín interno y externo, con contenidos informativos para que la comunidad entienda cuál es la labor de Enviaseo y así motivar la participación ciudadana.
- Enviaseo E.S.P reconoce la participación de la ciudadanía como pieza fundamental, para esto dispone permanentemente de un Sistema de Información, Quejas y Reclamos que responde a las solicitudes de manera ágil y oportuna en la Página Web y Redes sociales, WhatsApp.
- Lanzamiento de Campañas institucionales #Yo Amo Envigado Limpio y Las 3R.
- Plan de medios (comunicados enviados a los medios con las noticias relevantes del acontecer de la empresa)

Dificultades:

- Mal manejo de la imagen corporativa
- Procesos de cambio sin estrategia comunicacional
- Desarticulación de las acciones comunicacionales
- Falta integridad en el manejo de la comunicación
- Mal manejo de la información
- Falta de presupuesto para el plan de medios y posicionamiento de marca.



JORGE LUIS YARCE RENDÓN
Asesor Oficina de Control Interno