

INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DEL CONTROL INTERNO - LEY 1474 DE 2011**Oficina Control Interno:****Antonio María Padilla P****UNIDAD EJECUTORA DE
SANEAMIENTO DEL VALLE DEL
CAUCA****Período evaluado:****SEPTIEMBRE A DICIEMBRE
DE 2014****Fecha de elaboración:****ENERO DE 2015****SUBSISTEMA DE CONTROL ESTRATÉGICO****DIFICULTADES**

1. En la socialización de los principios y valores éticos, acciones y responsabilidades., etc.
2. Compromiso de la alta dirección con el sistema de control interno
3. Normograma de la entidad
4. Necesidad de generar una agenda institucional o una herramienta informática, que permita a todos los procesos conocer todas las actividades a desarrollarse por la entidad, con la cual se deberá garantizar que no se presenten cruces que imposibiliten a los funcionarios asistir efectivamente a aquellas actividades a las cuales han sido convocados.

AVANCES

1. La misión, visión, objetivos institucionales, acciones, cronogramas, responsabilidades y metas son difundidas ampliamente a través de los diferentes medios de comunicación interna con que cuenta la entidad (carteleras, correo electrónico institucional, red interna, página web, boletines.
2. Compromiso de la alta dirección con el sistema de control interno y calidad, realizando seguimientos periódicos al cumplimiento de los planes de acción, lo cual ha permitido generar acciones correctivas, preventivas o de mejora para corregir las desviaciones detectadas por los procesos y fortalecer de esta manera el sistema integrado de gestión.
3. Se cuenta con un normograma el cual es permanentemente actualizado por parte del proceso de calidad y sirve como instrumento de consulta permanente para todos los funcionarios de la entidad. Este documento es una herramienta que contiene normas de carácter constitucional, legal, reglamentario y de autorregulación que le son aplicables a la unidad ejecutora del valle del cauca.

SUBSISTEMA DE CONTROL DE GESTION

DIFICULTADES

1. Socialización y difusión del decreto Nro. 943 mayo 21 2014, por medio de la cual se actualiza el nuevo Modelo de Control Interno para el Estado Colombiano –MECI- 1000 2014 y el manual técnico.
2. Dificultades y acciones de mejora realizadas por el proceso de gestión de calidad para el periodo Septiembre - Diciembre 2014.
3. Se debe sensibilizar y afianzar cada vez más dentro de la UESVALLE, hacia una cultura organizacional convencida de que los lineamientos MECI y Calidad son herramientas útiles que sirven a todos sus miembros para mejorar la eficiencia y eficacia, a la autogestión y autocontrol, a la calidad y oportunidad de la información, al cumplimiento de los resultados esperados y al mejoramiento continuo

AVANCES

1. La Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca UESVALLE mediante la circular Nro.005 el representante de la alta dirección para el comité de coordinación de control interno del sistema integrado de gestión Subdirector Administrativo convoco a la alta dirección y algunos líderes de los procesos de apoyo, para la Difusión y socialización del nuevo modelo Estándar de Control Interno –MECI- 2014.
2. El Proceso de Gestión de calidad ha tenido especial atención durante el periodo mayo A Diciembre, al proceso del Servicios de Laboratorio Ambiental para lograr la acreditación con base a la norma ISO NTC/IEC 17025: Requisitos Generales para la Competencia de los Laboratorios de Ensayo y Calibración, en coordinación con los integrantes de ese proceso y con el ICONTEC.

El reto es grande y las Dificultades han sido muchas, ya que se requiere ajustarse a los requerimientos de la norma, su integración con la Norma de Calidad NTCGP 1000:2009 y con el Modelo Estándar de Control Interno MECI, por lo que se ha requerido revisar y/o crear y/o formalizar documentación (Procedimientos, formatos, manuales entre otros) no solo la del proceso del Servicio de Laboratorio Ambiental, sino que dada a la transversalidad, también de otros procesos de la UESVALLE.

El proceso de gestión de Calidad adscrito a la Subdirección Administrativa y en Coordinación con la Oficina de Control Interno, se realizó el Seminario Difusión del nuevo Modelo Estándar de Control Interno MECI 1000:2014 en virtud del Decreto 0943 de 21 de mayo de 2014 al personal de la Unidad Ejecutora de Saneamiento a través de la Escuela Superior de Administración Pública. Así mismo se diseña y se genera la Resolución interna 0630 del 17 de julio de 2014, por la cual se designa el Representante de la Alta Dirección para el MECI y asignación de roles y responsabilidades.

El proceso de Gestión de Calidad ha interactuado con personal de la UESVALLE en diversos propios de su Competencia.

De acuerdo a monitoreo de medios, la Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca UESVALLE, la Directora y su equipo de trabajo han dado a conocer en los medios de Comunicación y a través de boletines las diferentes acciones realizadas en los procesos misionales que se llevan a cabo.

SUBSISTEMA DE CONTROL DE EVALUACIÓN

DIFICULTADES

Dinamizar el aseguramiento, la implementación y sostenibilidad del sistema integrado de MECI y gestión de calidad en la unidad ejecutora de saneamiento del valle del cauca UESVALLE.

AVANCES

Se fortaleció la Sostenibilidad del Sistema Integrado de MECI y Gestión de calidad, Y el aseguramiento de los procesos institucionales a través de la ejecución del plan de auditorías internas.

Se cuenta con un Profesional para orientar las actividades del Proceso de Gestión de Calidad, la Oficina de Control Interno cuenta con un funcionario de planta, nombrado por un periodo de cuatro años con el acompañamiento de cuatro profesionales, se tiene aprobado un plan de acción de las actividades generales y un programa de auditorías internas debidamente aprobado por el comité de coordinación del sistema de control interno.

Se socializan con frecuencia mensajes de Autocontrol a todos los funcionarios de la entidad para concientizar el grado de pertenencia de las actividades a desarrollar en cada uno de los procesos donde se desempeñan.

Se realizan planes de mejoramiento de acuerdo a las necesidades que se presentan en la entidad, producto de las auditorías de los entes de control externos y de las auditorías internas.

Se rindieron oportunamente todos los informes requeridos por los órganos de control departamental y nacional.

Se realizó el seguimiento a las acciones correctivas determinadas en los planes de mejoramiento suscritos con la contraloría departamental como resultado de la auditoría integral con modalidad regular.

Se evaluó el cumplimiento de las acciones correctivas del plan de mejoramiento por proceso suscrito con la líder de gestión financiera en el 2014, como resultado de la evaluación del sistema de control interno contable.

El proceso de Gestión de Calidad en Coordinación con la Oficina de Control Interno, ha participado en las auditorías que realiza dicho proceso, para revisar el componente de calidad, en procesos tales como: Medicamentos y dispositivos médicos, Gestión de Talento Humano, proceso de Contratación, IVC de la Zoonosis, etv (enfermedades transmitidas por vectores, recursos físicos. Un reto importante para este tema, es realizar Auditorías Internas propias de Calidad, pero antes de eso, se debe capacitar a los funcionarios de la UESVALLE en la norma NTCGP 1000:2009 y certificarlos como auditores internos.

Dentro del plan anual de auditorías internas y actividades por parte de la Oficina de Control Interno de la UESVALLE en el tercer cuatrimestre se han realizado otras auditorías y seguimientos como:

Auditoría integral a la gestión al proceso enfermedades transmitidas por vectores.

Auditoría integral a la gestión al proceso de recursos físicos.

Auditoría integral a la gestión al proceso IVC de zoonosis

Seguimiento al avance de las acciones de mejora al proceso de recursos físicos.

Seguimiento al avance de las acciones de mejora al proceso de planeación organizacional y Gestión financiera, articulando el proceso de direccionamiento estratégico.

Seguimiento a las acciones para asegurar la administración efectiva de los riesgos institucionales y de corrupción.

Seguimiento a las acciones de mejora propuestas por el proceso de mercadeo y atención al usuario.

Seguimiento al proceso de gestión jurídica.

Seguimiento al cumplimiento del proceso financiero.

Seguimiento a la rendición de cuentas a través del (RCL)

La Contraloría Departamental del valle del valle del Cauca en cumplimiento de su Plan General de Auditoría, el día 11 de agosto del año 2014, dio inicio a la auditoría integral con modalidad regular a la Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca para la vigencia 2013.

Este Informe contiene los resultados obtenidos en desarrollo de la Auditoria con Enfoque Integral practicada por la Contraloría Departamental del Valle del Cauca a la Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca- UES VALLE, utilizando como herramientas la normas legales, el análisis y el conocimiento, con el fin de dar un concepto integral sobre la gestión de la entidad en la vigencia 2013, desde diferentes ejes temáticos.

El informe se inicia con el dictamen integral preliminar que califica la gestión de la entidad, determina el fenecimiento de las cuentas revisadas, se establecen los conceptos sobre la gestión, los resultados, el aspecto financiero y presupuestal y la opinión a los estados financieros; seguidamente se presenta el resultado de la auditoria concretando los temas antes citados; se continua con otros actuaciones como seguimiento a planes de mejoramiento, quejas y beneficio del control fiscal, para finalizar con el cuadro de tipificación de hallazgos el cual resume la auditoria y da cuenta de los mismos.

Con base en la calificación total de 94.8, sobre la Evaluación de Gestión, de Resultados, y Control Financiero la Contraloría DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA **Fenece** la cuenta de la Entidad por las vigencia fiscal correspondiente al año 2013.

MATRIZ DE EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN FISCAL UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA VIGENCIA AUDITADA: 2013			
Componente	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
<u>1. Control de Gestión</u>	93,3	0,5	46,6
<u>2. Control de Resultados</u>	96,1	0,3	28,8
<u>3. Control Financiero</u>	96,7	0,2	19,3
Calificación total		1,00	94,8
Concepto de la Gestión Fiscal	FAVORABLE		

RANGOS DE CALIFICACIÓN PARA EL FENECIMIENTO	
Rango	Concepto
80 o más puntos	FENECE
Menos de 80 puntos	NO FENECE

RANGO DE CALIFICACIÓN PARA EL CONCEPTO DE LA GESTIÓN FISCAL	
Rango	Concepto
80 o más puntos	FAVORABLE
Menos de 80 puntos	DESFAVORABLE

Control de Resultados

La Contraloría DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA como resultado de la auditoría adelantada, conceptúa que el concepto del Control de Resultados, es **Favorable** para la vigencia 2013, como consecuencia de la calificación de 96.1 puntos, resultante de ponderar el factor que se relaciona a continuación:

TABLA 2			
CONTROL DE RESULTADOS			
UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA			
VIGENCIA			
Factores minimos	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
1. Cumplimiento Planes Programas y Proyectos	96,1	1,00	96,1
Calificación total		1,00	96,1
Concepto de Gestión de Resultados	Favorable		
RANGOS DE CALIFICACIÓN PARA EL CONCEPTO DE RESULTADOS			
Rango	Concepto		
80 o más puntos	Favorable		
Menos de 80 puntos	Desfavorable		

Control de Gestión

La Contraloría DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA como resultado de la auditoría adelantada, conceptúa que el concepto del Control de Gestión, es **Favorable**, como consecuencia de la calificación de 93,3 para la vigencia 2013,

Control Financiero y Presupuestal

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca como resultado de la auditoría adelantada, conceptúa que el Control Financiero y Presupuestal de la Vigencia 2013 es **FAVORABLE**, como resultado de la calificación de **96,7 puntos** consecuencia de ponderar los factores que se relacionan a continuación:

TABLA 3			
CONTROL FINANCIERO Y PRESUPUESTAL			
UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA			
VIGENCIA			
Factores minimos	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
<u>1. Estados Contables</u>	100,0	0,70	70,0
<u>2. Gestión presupuestal</u>	91,7	0,10	9,2
<u>3. Gestión financiera</u>	87,5	0,20	17,5
Calificación total		1,00	96,7
Concepto de Gestión Financiero y Pptal	Favorable		
RANGOS DE CALIFICACIÓN PARA EL CONCEPTO FINANCIERO			
Rango	Concepto		
80 o más puntos	Favorable		
Menos de 80 puntos	Desfavorable		

Opinión sobre los Estados Contables

En nuestra opinión, los Estados Contables fielmente tomados de los libros oficiales, al 31 de Diciembre de 2013, así como el resultado del Estado de la Actividad Financiera Económica y Social y los Cambios en el Patrimonio por el año que terminó en esta fecha, de conformidad con los principios y normas de contabilidad pública generalmente aceptados en Colombia y demás normas emitidas por la Contaduría General de la Nación, es **SIN SALVEDAD**.

Estado General del Sistema de Control Interno

Hay un buen apoyo por parte de la alta Dirección, fortaleciendo así la Oficina de Control Interno para la actividad de las Auditorías Internas, a través de la asignación de recursos humanos, físicos y tecnológicos.

Se cuenta con un nivel Directivo comprometido con el Direccionamiento de las Actividades propias del ejercicio del Control Interno y Gestión de Calidad, se tiene establecido el Comité de coordinación del sistema de control interno y Calidad mediante resolución No 0125 de marzo 13 de 2013, se cuenta con el mapa de procesos institucionales (total 22 procesos: 4 del nivel estratégicos, 10 misionales, 7 de apoyo y 1 de evaluación y control), se posee el manual de calidad, código de ética, código de Buen gobierno y un numero importante de procedimientos aprobados, es de resaltar que todos estos instrumentos están fijados en un software institucional para su consulta permanente por parte de los usuarios.

Se está dando cumplimiento al decreto 943 de mayo 21 del 2014, por medio de la cual se actualiza el nuevo modelo estándar de control interno para el estado Colombiano –MECI- 2014 en cuanto su actualización y ajuste y teniendo como guía el manual técnico.

Recomendaciones

Actualizar y ajustar el manual de funciones de la Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca UESVALLE

Retomar nuevamente los Comités existentes de la Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca y dar Cumplimiento por parte del responsable de cada Comité estipulado por resolución en los tiempos señalados.

Con el fin de involucrar a los servidores públicos en la administración de los riesgos, los líderes de proceso pueden realizar reuniones con los miembros de su equipo de trabajo cuyo propósito sea identificar riesgos y factores de riesgo para el proceso o la entidad en general.

La entidad debe realizar actividades para concientizar a los servidores públicos de la importancia de mantener actualizados los riesgos de los procesos programas y/o proyectos institucionales ya que si bien el responsable de la identificación y actualización de los riesgos es el líder del proceso, los miembros del equipo de trabajo son quienes en la práctica conocen que actividades están mayormente expuestas al mismo.

La comunicación entre los niveles jerárquicos debe ser fluida y contar con canales directos entre todos los funcionarios conservando siempre el conducto regular y respetando los niveles de autoridad y responsabilidad.

Se deben establecer indicadores que brinden a través de su medición, información que permita conocer el estado real de la entidad, para la toma de correctivos.

Es recomendable que los líderes de los procesos y sus equipos de trabajo revisen periódicamente la pertinencia de los indicadores, teniendo en cuenta que la entidad y su entorno sufren cambios constantes, que pueden afectar la forma en la que fueron concebidos inicialmente.

Es recomendable que los líderes de proceso en conjunto con los miembros de su equipo de trabajo, programen reuniones mensuales como máximo, en los que se realicen ejercicios de autoevaluación, y que a través de estas se genere una disciplina al interior de los procesos para que la autoevaluación se convierta en parte del día a día de la entidad.

Mejorar la oportunidad en el Cumplimiento de las acciones correctivas propuestas en el Plan de Mejoramiento suscritos ante la Contraloría Departamental del Valle y Control Interno.

La Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca UESVALLE cuenta con el manual de ética y el código de buen gobierno que deben ser socializados Continuantemente a todo el personal de la entidad, así mismo cuando ingresa personal nuevo a la entidad se recomienda hacer las respectivas inducciones sobre los manuales antes mencionados.

Diseñar estrategias de motivación e incentivación al personal con el fin de que sea una herramienta de gestión y control permanente en la operación de cada uno de los procesos de la unidad ejecutora de saneamiento del valle del cauca UESVALLE.

Nota: todas estas recomendaciones se hacen con el fin de organizar cada vez más el Sistema de Control Interno como una herramienta de mejora continua.



ANTONIO MARIA PADILLA PEREZ
Jefe Oficina de Control Interno
Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca UESVALLE