

**INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DEL CONTROL INTERNO
 LEY 1474 DE 2011**

DIRECTOR DE CONTROL INTERNO : Alba Cristina Mosquera Álvarez	PERIODO EVALUADO: 01 de Enero al 30 de Abril de 2013
	FECHA DE ELABORACIÓN: Abril 30 de 2013

INTRODUCCIÓN

La Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Pereira S.A E.S.P, con el firme propósito de Optimizar el Sistema de Control Interno, continua trabajando en el proceso de implementación del Modelo Estándar de Control Interno (MECI), a través de los proyectos de desdoblamiento de la estrategia corporativa, encaminados al fortalecimiento del Sistema de Control Interno y de la cultura de Autocontrol.

A continuación se describen cada uno de los Componentes del Sistema de Control Interno, de acuerdo a lo establecido en el MECI con la metodología del Departamento Administrativo de la Función Pública (DAFP) y aplicada por la Oficina de Control Interno, para la elaboración del Informe Pormenorizado del primer cuatrimestre de 2013:

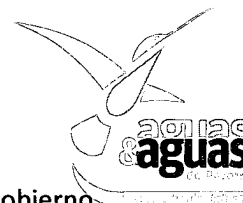
1. SUBSISTEMA DE CONTROL ESTRATÉGICO

AVANCES

A través del proyecto Corporativo “Plan de Modernización Organizacional e Institucional”, se viene realizando un ajuste en la estructura organizacional alineado a la estrategia, que le permitirá a la Empresa ser más flexible y responder fácilmente a los cambios del entorno.

En el componente para la administración de los riesgos, se concluye que se ha avanzado en el cumplimiento en los Planes de Acción para la Mitigación de los Riesgos formulado desde el 2012. En el Plan Estratégico 2012-2015, se tiene el Proyecto Mandatorio “Sistema de Gestión de Riesgos”, con el cual se pretende formular e implementar la Gestión del Riesgo. Consultoría que está en etapa de contratación. Proceso que le brindará una mayor confiabilidad a la Empresa, a través de estándares de alto nivel en la identificación de los riesgos, su administración, evaluación, mitigación y monitoreo.

El proceso de actualización de la página WEB se inicio en mes de febrero, debido a los problemas presentados con el proceso de contratación de la firma encargada de la modernización de la página.



En lo corrido de 2013 Aguas y Aguas de Pereira ha afianzado en su política de buen Gobierno Corporativo, por cuanto ha propiciado espacios para la socialización del Informe de Gestión, con el propósito de dar a conocer las gestiones y resultados empresariales del año 2012. En este sentido, a la fecha se han realizado actividades como la presentación del Informe de Gestión 2012 ante los medios de comunicación de la ciudad, lo cual permitió la difusión por medios radiales, televisivos, escritos y electrónicos de esta importante información. Presentación del Informe de Gestión 2012 ante la Junta Directiva de la Empresa y ante la secretaria de Planeación Municipal.

También se dio la Inclusión de los principales indicadores de la Empresa en el 2012, durante la Rendición de Cuentas del Alcalde de Pereira Enrique Vásquez Zuleta en el Concejo Municipal.

Por lo anterior, se evidencia que el avance en la implementación del subsistema Control Estratégico, a través del desarrollo de sus componentes Ambiente de Control, Direccionamiento Estratégico y Administración del Riesgo, han contribuido al mejoramiento continuo de la gestión de la Empresa.

DIFICULTADES

Se ha alcanzado un avance importante en la implementación del MECI, sin embargo persisten algunas debilidades en la Administración del Riesgo, toda vez que no se ha implementado una metodología cuantitativa que permita una correcta gestión, fundamental para la toma de decisiones de tal manera que se convierta en una verdadera herramienta de planeación, prevención y ejecución.

En cuanto al desarrollo del talento humano persisten debilidades relacionadas con la realización de procesos de reinducción a todos los servidores de la Empresa y con la elaboración e implementación de los Planes de mejoramiento individual, por parte del Grupo de Gestión del Talento Humano y las áreas correspondientes.

2. SUBSISTEMA DE CONTROL DE GESTIÓN

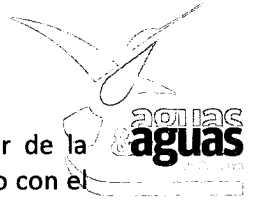
AVANCES

En cuanto al manejo de las Tablas de Retención Documental y para dar cumplimiento a lo establecido en la Ley 594 de 2000, se tiene un contrato con la firma especializada en gestión documental Colvista, la cual viene adelantando diversas actividades en la gestión de archivo, relacionadas con el diagnóstico, elaboración de tablas de retención documental, manejo y conservación del archivo histórico, entre otras, a la fecha se ha recopilado información para elaborar los cuadros de caracterización con todas las áreas de la Empresa, igualmente se elaboró la encuesta para obtener la información sobre series, subseries y tipología documental de acuerdo a la producción documental de cada area, los cuales se convierten en insumo para la actualización de las TRD.



Sede Administrativa
PBX: (6) 315 13 00
FAX: (6) 315 13 95

Edificio Torre Central
Carrera 10 No. 17-55 Piso 6
Pereira, Colombia



La Encuesta de percepción del Cliente para la vigencia 2012, fue socializada al interior de la Empresa y de este análisis se establecieron y conformaron las respectivas mesas de trabajo con el fin de elaborar el plan de mejoramiento.

Finalmente, es necesario precisar que durante el primer cuatrimestre del 2013, se ha difundido la información empresarial a través de comunicados de prensa, en la página web y al interior de la empresa a través de los canales de comunicación internos.

DIFICULTADES

Se continúa presentando dificultades con la implementación de la ley general de archivos, ya que las Tablas de Retención Documental TRD, no se encuentran completamente actualizadas y aprobadas por parte del Consejo Departamental de Archivo.

3. SUBSISTEMA DE CONTROL DE EVALUACIÓN

AVANCES

En el Comité de Gerencia se han realizado dos seguimientos al cumplimiento de los planes de acción formulados como acción de mejora a las observaciones y a los hallazgos declarados en las diferentes auditorías realizadas en vigencias anteriores.

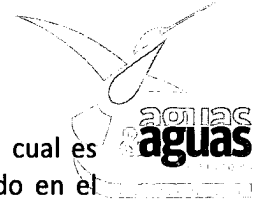
Para el año 2013 se aprobó el Plan Anual de Auditorías, el cual fue formulado con base en los riesgos críticos identificados; por esta razón se hace énfasis y se proyecta contratar la auditoría de control interno con una firma de auditoría externa de alto nivel, que como valor agregado a la auditoría apoye el fortalecimiento del Sistema de Control Interno y también recomiende la aplicación de mejores prácticas empresariales en los procesos auditados.

A continuación presentamos en Plan anual de auditoría:



PLAN DE AUDITORÍAS CONTROL INTERNO AÑO 2013

Nº	Procedimiento a Auditar con Auditores Externos
1	Gestión Jurídica (Representación Judicial- Normatividad y Regulación)
2	Gestión Comercial
3	Sistema de Distribución
4	Sistema de Producción
5	Sistema de Alcantarillado
6	Gestión y Resultados
7	Estados Financieros BID
8	Revisoría Fiscal
9	Sistema de Salud Ocupacional y Seguridad Industrial
Procedimiento a Auditar con Auditores Internos	
10	Control Interno Contable
11	Gestión de Almacenamiento
12	Contratación Vigencia 2012
13	Gestión Presupuestal
14	Administración del Personal
15	Gestión de Costos
16	Contratos de Interventoría Externa
17	Gestión de Compras
18	Gestión de Activos



El Sistema de Control Interno, es un modelo en crecimiento y fortalecimiento, sobre el cual es importante resaltar el compromiso de la Empresa con el cumplimiento de lo establecido en el Modelo Estándar de Control Interno MECI, para garantizar la efectividad en su gestión, alcanzando el cumplimiento de metas y el logro de los objetivos institucionales.

Durante el primer cuatrimestre del año se han atendido las siguientes auditorías por parte de la Contraloría Municipal: Auditoria Especial al Manejo y Estado de las Finanzas Públicas vigencia 2012, Auditoría Especial a los Estados Contables, Dictamen al Sistema de Control Interno Contable vigencia 2012, Auditoria Especial al Proceso de Recolección, Transporte y Disposición final de los Residuos Especiales o Peligrosos Generados por el Municipio de Pereira, Auditoría Especial a los Ingresos de la Empresa vigencia 2011.

Estan en proceso de ejecución las auditorías internas a la contratación vigencia 2012, Gestión y Resultados, Estados Financieros BID, Revisoría Fiscal y Gestión Logística.

DIFICULTADES

Se cuenta con herramientas que permiten la aplicación de controles, sin embargo este aspecto amerita fortalecimiento, particularmente en temas como el manejo de los indicadores e identificación y manejo de riesgos.

Aunque se ha corregido parcialmente el problema con el sistema de información Cognos Metrics Manager herramienta utilizada para el manejo y monitoreo de indicadores, aún se siguen presentando anomalías en la parametrización de los indicadores formulados en el Plan Estratégico.

ESTADO GENERAL DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

La Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Pereira S.A E.S.P, viene trabajando en el fortalecimiento del Sistema de Control Interno, con el propósito de convertirlo en una Herramienta Gerencial, que apoye la consecución de los logros y el cumplimiento de las metas corporativas, a través de la implementación y uso de las mejores prácticas empresariales .

ALBA CRISTINA MOSQUERA ÁLVAREZ
Directora de Control Interno