
	<b>INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DE CONTROL INTERNO, LEY 1474 DE 2011 EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE FUSAGASUGA EMSEFUSA E.S.P.</b>		CÓDIGO 120-F-26
			VERSIÓN 02
			PÁGINA 1 de 41



<b>Período evaluado:</b>	<b>ABRIL 1 A JULIO 31 DE 2019</b>	<b>Fecha de elaboración:</b> <b>AGOSTO 6 de 2019</b>
<b>Nombre del Jefe de Control Interno</b>		<b>FERNANDO OVALLE PEÑA</b>

## COMPONENTES DEL MODEL ESTANDAR DE CONTROL INTERNO



## MODELO TRES LINEAS DE DEFENSA



	<b>INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DE CONTROL INTERNO, LEY 1474 DE 2011 EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE FUSAGASUGA EMSEFUSA E.S.P.</b>		CÓDIGO 120-F-26 VERSIÓN 02 PÁGINA 2 de 41
---	--	---	---

## I. AMBIENTE DE CONTROL



Es el conjunto de directrices y condiciones mínimas que brinda la alta dirección de la organización con el fin de implementar y fortalecer su Sistema de Control Interno.

Paralelamente con el proceso de implementación del Modelo Integrado de Planeación y Control MIPG, la empresa se certificó en la Norma ISO 9001-2015, iniciando con la actualización del Mapa de Procesos, la Política de Calidad.



De igual forma fue actualizada la Misión y la Visión de la empresa de acuerdo con el proceso de desarrollo sostenible, así como los Imperativos y Objetivos Estratégicos



	<b>INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DE CONTROL INTERNO, LEY 1474 DE 2011 EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE FUSAGASUGA EMSEFUSA E.S.P.</b>		CÓDIGO 120-F-26
			VERSIÓN 02
			PÁGINA 3 de 41

El Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG, se define como: *Un marco de referencia que permite dirigir, evaluar y controlar la gestión institucional de las organizaciones públicas en términos de calidad e integridad del servicio (valores), con el fin de que entreguen resultados que atiendan y resuelvan las necesidades y problemas de los ciudadanos (generación de valor público).*

## 1.1 MANUAL DE CONTROL INTERNO

El Manual de Control Interno fue actualizado de acuerdo con los lineamientos Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG.



La Oficina de Control Interno trabajó con la Oficina de Planeación e Informática y el contratista para la implementación de MIPG, logrando la actualización del Manual de Control Interno, de acuerdo con la Dimensión N° 7 de MIPG, en la cual se encuentran las 3 líneas de defensa.



## 1.2 ESTATUTO DE AUDITORIA Y CODIGO DE ETICA DEL AUDITOR

En Enero de 2019 se adoptó el Estatuto de Auditoría y el Código de Ética del Auditor de acuerdo con el decreto 648 de 2017 y la implementación de MIPG, en el cual se actualizó como el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, en cuanto a su conformación, funciones y periodicidad de reuniones.



	<p><b>INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DE CONTROL INTERNO, LEY 1474 DE 2011 EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE FUSAGASUGA EMSERFUSA E.S.P.</b></p>		<p>CÓDIGO 120-F-26</p> <p>VERSIÓN 02</p> <p>PÁGINA 4 de 41</p>
---	--	--	--

### 1.3 TALENTO HUMANO

El Talento Humano es el eje central de MIPG, de ahí la importancia de una adecuada calidad de vida laboral, desarrollo de competencias y habilidades requeridas y gestionar el desempeño, todo ello en el marco de la integridad y los valores del servicio público.

De acuerdo con lo anterior se modificó el código de ética que tenía Emserfusa, actualizándolo de acuerdo con los lineamientos del DAFP – MIPG de forma que se implementó en nuevo Código de Integridad


#### CODIGO DE INTEGRIDAD ACTUALIZADO



#### SISTEMA DE GESTIÓN DE SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO S.G.S.S.T.



Emserfusa de acuerdo con el SG-SST adoptó la política de Seguridad y Salud en el Trabajo. Para la vigencia 2019 se elaboró y aprobó el Plan de Trabajo Anual SG-SST.

		SISTEMA DE SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO																	
		PLAN DE TRABAJO ANUAL SG-SST																	
PERIODO DE IMPLEMENTACIÓN DEL PLAN DE TRABAJO ANUAL		ENERO 2019- NOVIEMBRE 2019																	
RESPONSABLE DEL PLAN DE TRABAJO		Representante legal, jefe división administrativa en calidad de supervisoras del control																	
1. OBJETIVO		Establecer un plan de trabajo para el año en curso donde se pueda planificar actividades enfocadas al cumplimiento de los objetivos del Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo																	
2. ALCANCE		El presente plan de trabajo cubre al Sistema de Gestión en Salud y Seguridad en el Trabajo de EMSENFUSA E.S.P. para el año 2019-2020																	
3. METAS		Cumplir el 90% de las actividades planeadas.																	
4. CRONOGRAMA ACTIVIDADES																			
ITEM	ACTIVIDAD	PERIODO	P	E	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	% cumplimiento actividades	Responsable	Observaciones
			E	E															
1	Documentación y designación del representante del sistema de gestión, seguridad y salud en el trabajo	ANUAL	P	1													100%	Responsable SG-SST	ACTA DE DESIGNACIÓN
2	Realizar una evaluación y actualización anual del Sistema de Gestión en SST	ANUAL	P					1	1	1	1			1			80%	Responsable SG-SST	MODIFICACIÓN DEL PLAN DE GESTIÓN DE SEGURIDAD Y SALUD
3	Revisión y Actualización de Política de Seguridad y Salud en el Trabajo, política de prevención de consumo de alcohol, drogas y tabaco, divulgación al personal, dejar evidencia de su divulgación a todos los trabajadores, lista de asistencia Publicar	ANUAL	P			1											100%	Responsable SG-SST	ANEXO 14 Política de prevención del consumo de alcohol, tabaco y sustancias psicoactivas. FALTA
4	Revisión, actualización de matriz de identificación de los peligros, evaluación y valoración de los riesgos, incluyendo controles y acciones	ANUAL	P						1	1	1	1					50%	Responsable SG-SST	ANEXO 10 Matriz de identificación de peligros, valoración de riesgos y determinación de medidas de control
5	Actualización de matriz de requisitos legal 2019	ANUAL	P						1								100%	Responsable SG-SST	ANEXO 20 Matriz de requisitos legales 2019
6	Actualización de Reglamento de Higiene y Seguridad, divulgación al personal, dejar evidencia de su divulgación a todos los trabajadores, lista de asistencia	ANUAL	P									1					0%	Responsable SG-SST	ANEXO 28 Reglamento de Higiene y Seguridad (actual)
7	Asignación de presupuesto para la ejecución del SG-SST	ANUAL	P	1													100%	Responsable SG-SST y área gerencia	ANEXO 32 Presupuesto SG-SST (Falta firma)
8	Realizar RUMBO Y/O actualización de los documentos del Sistema de Gestión SG-SST definidos	ANUAL	P					1	1					1			60%	Responsable SG-SST	DE RUMBO VERIFICACIÓN CONTINUA DEL PLAN
SG-SST																			
9	Inducción - Reinducción SG-SST	Permanente	P	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	50%	Responsable SG-SST y Gestión Humana	SEPTIEMBRE DE PERSONAL DE INGRESO CON EFASIS EN ALTERNAR PROYECTADA A PARTIR DE
10	Procedimientos e instructivos de seguridad y salud en el trabajo	ANUAL	P									1	1	1			0%	Responsable SG-SST	PROYECTADA A PARTIR DE
SEGUIMIENTO A PROGRAMAS																			
12	Programa de Higiene y Seguridad	TRIMESTRAL	P					1			1			1			33%	Responsable SG-SST	CONTINUACIÓN DEL Programa de seguimiento de ELABORADO
13	Programa de Medicina Preventiva	TRIMESTRAL	P					1			1			1			60%	Responsable SG-SST	Procedimiento de ELABORADO
14	Programa de Capacitación y entrenamiento	Permanente	P	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	50%	Responsable SG-SST	Programa de capacitación 2019
15	Programa de protección contra caídas	TRIMESTRAL	P									1					0%	Responsable SG-SST	Programa de protección contra caídas FALTA DE ELABORADO
16	Programa de orden y aseo	TRIMESTRAL	P								1				1		50%	Responsable SG-SST	ANEXO 52 DE ELABORADO Y SE REMITE A LA AREA PARA
17	Plan estratégico de seguridad vial	SEMANAL	P								1		1				50%	Responsable SG-SST y Gestión Humana	ANEXO 05 DE ENERO A JUNIO-19
18	Programa de Investigación de accidentes de trabajo ocasionados por negligencia de 1401 de 2007	Reporte accidentes de trabajo e información de incidentes de trabajo	PERMANENTE	P	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	50%	Responsable SG-SST	ANEXO 02 Asamblea por accidente
		Indicador de accidentalidad	TRIMESTRAL	P					1			1			1		60%	Responsable SG-SST	ANEXO 02 Asamblea por accidente
		Investigación de accidentes de trabajo	PERMANENTE	P	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	50%	Responsable SG-SST	ANEXO 02 Asamblea por accidente
		Asesoramiento laboral	PERMANENTE	P	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	50%	Responsable SG-SST	ANEXO 02 Asamblea por accidente
MEDICINA PREVENTIVA Y DEL TRABAJO																			
19	Realizar un análisis general de las condiciones de salud de los trabajadores	SEMANAL	P				1							1			50%	Responsable SG-SST	ENCUESTA DE INCAPACIDADES A JUNIO-19 FALTA
20	Rumbos de la salud	TRIMESTRAL	P				1	1				1					60%	Responsable SG-SST	ENCUESTA DE INCAPACIDADES A JUNIO-19 FALTA
21	Habla saludable: campaña de prevención temprana de cáncer de seno y próstata	ANUAL	P				1										100%	Responsable SG-SST	ENCUESTA DE INCAPACIDADES A JUNIO-19 FALTA
22	Campaña de prevención "ye trabajo seguro"	TRIMESTRAL	P						1	1	1	1	1	1	1	1	30%	Responsable SG-SST	ENCUESTA DE INCAPACIDADES A JUNIO-19 FALTA
23	Elaborar el perfil sociodemográfico de la población trabajadora	ANUAL	P						1	1	1	1		1			70%	Responsable SG-SST	ENCUESTA DE INCAPACIDADES A JUNIO-19 FALTA
24	Exámenes de salud ocupacional	ANUAL	P								1				1		50%	Responsable SG-SST	ENCUESTA DE INCAPACIDADES A JUNIO-19 FALTA
25	Inspecciones laborales	ANUAL	P								1						100%	Responsable SG-SST	ENCUESTA DE INCAPACIDADES A JUNIO-19 FALTA



8º PROGRAMAÇÃO

### 5º DISCUTIDO

### 5. RECURSOS ASIGNADOS

Financieros: Ver Recursos en Presupuesto año 2019

La Oficina de control Interno realizó un seguimiento pormenorizado a cada uno de las 53 actividades programadas en el Plan de Trabajo del SG-SST vigencia 2019, con corte al 31 de Julio.



## II. EVALUACION DEL RIESGO

## 2.1 ACOMPAÑAMIENTO Y ASESORIA EN LA ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO

El componente de Evaluación del Riesgo contribuye no solo la gestión institucional sino que fortalezca el ejercicio del autocontrol y del control interno en las entidades de la Administración Pública.

## Revisión de la Política de Administración de Riesgos

La Política de Administración del Riesgo fue actualizada de acuerdo con la implementación de la norma ISO 9001-2015 y la normatividad del Departamento Administrativo de la Función Pública, de forma que el Instructivo de Administración del Riesgo código 140-I-03 se actualizó a la VERSIÓN 04 de Febrero de 2019.

	<b>INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DE CONTROL INTERNO, LEY 1474 DE 2011 EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE FUSAGASUGA EMSEFUSA E.S.P.</b>		CÓDIGO 120-F-26
			VERSIÓN 02
			PÁGINA 7 de 41

Se cuenta además con el procedimiento 120-P-03 Acciones Correctivas y Preventivas, cuyo objetivo es generar y desarrollar planes de prevención de ocurrencia de eventos negativos que impidan el logro de los objetivos y por ende el cumplimiento de los fines del estado.

El Instructivo de Administración del Riesgo código 140-I-03 permite a la entidad evaluar eventos negativos tanto internos como externos, que puedan afectar o impedir el logro de los objetivos e identificar eventos positivos que generen oportunidades de mejora.

La **Séptima Dimensión de MIPG** corresponde al Sistema de Control Interno SCI (previsto en la Ley 87 de 1993), integrado por el esquema de organización y el conjunto de planes, métodos, principios, normas, procedimientos y mecanismos de verificación y evaluación adoptados por una entidad, con el fin de procurar que todas las actividades, operaciones y actuaciones, así como la administración de la información y los recursos, se realicen de acuerdo con las normas constitucionales y legales vigentes dentro de las políticas trazadas por la dirección y en atención a las metas u objetivos previstos. El SCI se opera a través del Modelo Estándar de Control Interno **MECI**.

En cuanto al acompañamiento que debe hacer la Oficina de Control Interno, de acuerdo con lo previsto en el Decreto 1537 de 2001, en su artículo 4. “(...) la identificación y análisis del riesgo debe ser un proceso permanente e interactivo entre la administración y las Oficinas de Control Interno, evaluando los aspectos tanto internos como externos que pueden llegar a representar una amenaza para la consecución de los objetivos organizacionales, con miras a establecer acciones efectivas, representadas en actividades de control, acordadas entre los responsables de las áreas o procesos y las Oficinas de Control Interno e integradas de manera inherente a los procedimientos”.

La Oficina de Control Interno mediante memorando **120-M-023-18 de fecha diciembre 6 de 2018**, solicitó a todos los jefes de división y oficinas, realizar la actualización de su Mapa de Riesgos para la vigencia 2019, teniendo en cuenta incluir los riesgos que pueden afectar al Municipio como los Fenómeno del Niño y de la Niña, para lo cual ofreció el acompañamiento necesario por parte de la O.C.I.

Estos mapas fueron remitidos para su correspondiente consolidación a la Oficina de Planeación e Informática.

En cuanto al estado de **madurez de la Administración del Riesgo**, el DAFP establece unas tablas para el análisis del mismo así:



Estado de Madurez Administración del Riesgo	Características Claves	Enfoque de Auditoría Interna
1 – Incipiente	No existe un enfoque formal de	Promover la gestión de administración del riesgo
2 – Conocido	Existen esfuerzos aislados de administración del riesgo	Promover el enfoque de administración del riesgo a nivel organizacional y establecer la planeación con base en una valoración de riesgos realizada por la Oficina de Control Interno
3 - Definido	La estrategia y políticas de Administración han sido definidas y comunicadas. Así mismo la valoración del riesgo está definida.	Ser facilitador en la implementación del proceso de administración del riesgo y utilizar la valoración del riesgo de la administración donde sea apropiado para establecer la planeación de auditorías
4 – Administrado	El proceso de administración del riesgo está desarrollado y comunicado	Auditar los procesos de administración del riesgo y utilizar la valoración de riesgos de la administración donde sea apropiado para establecer la planeación de auditorías
5 - Optimizado	La administración del riesgo y el control interno está completamente inmerso en las operaciones y procesos de la organización	Auditar los procesos de administración del riesgo y utilizar la valoración de riesgos de la administración donde sea apropiado para establecer la planeación de auditorías.

Una vez revisado por los miembros del comité el **estado de madurez de la Administración del riesgo** en EMSEFUSA ESP, se concluye por unanimidad que este encuentra en **estado ADMINISTRADO**, lo que significa que el proceso de administración del riesgo está desarrollado y comunicado.

El objetivo que busca la política de Administración de Riesgos en EMSEFUSA ESP, es proteger a la Organización de las situaciones indeseables que impidan el cabal cumplimiento de su misión u objetivos institucionales por ello se considera indispensable la participación de cada uno de los servidores públicos o contratistas de la **EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE FUSAGASUGA EMSEFUSA E.S.P.**, observar la Administración de Riesgos previo el conocimiento de las siguientes directrices:

- Los riesgos deben preverse antes de la ejecución de las acciones y son inherentes al ejercicio de planeación.
- Los riesgos se manejarán y administrarán por proceso.



	<b>INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DE CONTROL INTERNO, LEY 1474 DE 2011 EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE FUSAGASUGA EMSEFUSA E.S.P.</b>		CÓDIGO 120-F-26
			VERSIÓN 02
			PÁGINA 9 de 41

- En el manejo de los riesgos deben prevalecer las acciones preventivas antes que las correctivas.
- En la identificación de los riesgos hay que identificar el impacto social.
- La Administración de Riesgos debe estar implícita en el Sistema de Control Interno MECI.
- En la fase de diagnóstico de los Planes de Acción por Oficinas o Divisiones debe realizarse un análisis de riesgos de cada uno de los procesos y asuntos que maneja cada una de las Áreas y hacerlos visibles en dichos planes.
- El manejo adecuado de la Administración de Riesgos de cada una de Oficinas o Divisiones de la Empresa será responsabilidad de cada uno de los Jefes de las mismas.
- Los mecanismos de Control Interno deben estar orientados a eliminar o mitigar los riesgos y estos deben estar intrínsecos en los procedimientos conforme lo establece la Ley 87 de 1993.

Con la certificación en la norma ISO 9001-2015 entidad evalúa y monitorea los Mapas de Riesgos TRIMESTRALMENTE, encontrando que la Política de Administración de Riesgos es acorde a lo normativo y a las necesidades de la entidad.

## 2.2 MAPA DE RIEGOS POR PROCESO VIGENCIA 2019



### Mapa de Riesgos por Proceso 2019

La Oficina de Control Interno asesoró a cada una de las Divisiones y Oficinas en la actualización de su Mapa de Riesgos, los cuales posteriormente fueron remitidos a la Oficina de Planeación e Informática para su consolidación.

Oficina de Control Interno mediante memorando **120-M-023-18 de fecha diciembre 6 de 2018**, solicitó a todos los jefes de división y oficinas, realizar la actualización de su Mapa de Riesgos para la **vigencia 2019**, teniendo en cuenta incluir los riesgos que pueden afectar al Municipio como los Fenómeno del Niño y de la Niña.

Terminado este proceso se cargó en la página web en el título “Transparencia y Acceso a la Información” en el subtítulo “Informes”. Allí se encuentran los Mapas de Riesgos de los 12 procesos de la entidad, como se observa en el pantallazo siguiente.



	<b>INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DE CONTROL INTERNO, LEY 1474 DE 2011 EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE FUSAGASUGA EMSEFUSA E.S.P.</b>		CÓDIGO 120-F-26
			VERSIÓN 02
			PÁGINA 10 de 41

## SEGUIMIENTO OFICINA DE CONTROL INTERNO

La Oficina de Control Interno en cada una de las Auditorias de la vigencia 2019, realizó un seguimiento al mapa de riesgos de cada proceso, verificando que se haya realizado la evaluación de su mapa respectivo y verificando el estado de los controles asociados a cada riesgo.



La evaluación de los mapas de riesgos debe realizarse trimestralmente y reportarse a la Oficina de Planeación junto los informes de gestión respectivos.

### 2.3 PLAN ANTICORRUPCION VIGENCIA 2019

En la página principal de la web de la empresa se observa una pestaña denominada “TRANSPARENCIA”, allí en el título “PLANEACIÓN”, se encuentra un subtítulo que dice PROGRAMAS, PLANES Y PROYECTOS EN EJECUCIÓN, se encuentra publicado el Plan Anticorrupción 2019.



El Plan Anticorrupción se encuentra publicado en nuestra pagina web, como se muestra en la imagen, así como el Mapa de Riesgos de Corrupción y las Estrategias de Seguimiento al Plan Anticorrupción.

	<b>INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DE CONTROL INTERNO, LEY 1474 DE 2011 EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE FUSAGASUGA EMSEFUSA E.S.P.</b>		CÓDIGO 120-F-26 VERSIÓN 02 PÁGINA 11 de 41
---	--	---	--





	MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE FUSAGUÁ EMSEFUSA E.S.P. VIGENCIA 2025								CÓDIGO 140-F-14	
									VERSIÓN 03	
									Página 3 de 4	
Favorecimiento de terceros en los procesos de contratación	Posible - 3	Moderado - 3	Zona de riesgo Alta	Dar total cumplimiento al manual de contratación 110-MA-01	1	Zona de riesgo Moderada	Cumplir con el total de los requisitos para cualquier contrato que celebre la empresa	Oficina Jurídica Jefes de División u Oficina	Permanente	contratos celebrados con todos los requisitos por el manual de la empresa
Contratación de personal de apoyo que no se ajusta con el perfil requerido	Posible - 4	Moderado - 3	Zona de riesgo Alta	Validación del cumplimiento de requisitos o necesidades específicas de acuerdo con los soportes adjuntos en el proceso de contratación	1	Zona de riesgo Moderada	Revisar los requerimientos exigidos y los informes presentados de acuerdo con las actividades que el personal de apoyo realizará	Oficina Jurídica Jefes de División u Oficina Supervisores	Permanente	No de vinculación de personal con el cumplimiento del perfil requerido
Deficiencia en los trámites y prestación de servicios internos y externos de la entidad	Posible - 3	Moderado - 3	Zona de riesgo Alta	Procedimientos de la división comercial Suministro de información certera en la recepción de la empresa	1	Zona de riesgo Moderada	Dar respuesta a los PQRs en los términos establecidos Reinducción en los procedimientos de SGI	División de Acueducto División de Alcantarillado División de Aseo División Comercial	Permanente	No. De quejas por deficiencia en trámites y servicios/ Total de quejas
Conexiones ilegales por parte de los trabajadores de la empresa	Posible - 3	Mayor - 4	Zona de riesgo Extrema	Registro de novedades por parte de los aforadores de la empresa Visitas por parte de funcionarios de fraudulencia	1	Zona de riesgo Alta	Revisión permanente en el sistema de los suscriptores que se encuentran en estado suspendido.	División Comercial	Permanente	Formato de registro de novedades Actas de visita
Recibir beneficios económicos por la aprobación de una facilidad y/o servicio en el menor tiempo posible	Posible - 4	Mayor - 4	Zona de riesgo Extrema	Realizar sensibilización a los trabajadores Reinducción y socialización Código Único Disciplinario	1	Zona de riesgo Alta	Socializar con los trabajadores el instructivo de integridad y código de ética	Gestión Humana	Semestral	Comunicaciones y Registros de asistencia a reinducciones y socializaciones

### III. ACTIVIDADES DE CONTROL

Acciones determinadas por la entidad, generalmente expresadas a través de políticas de operación, procesos y procedimientos, que contribuyen al desarrollo de las directrices impartidas por la alta dirección frente al logro de los objetivos.



	<b>INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DE CONTROL INTERNO, LEY 1474 DE 2011 EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE FUSAGASUGA EMSEFUSA E.S.P.</b>		CÓDIGO 120-F-26
			VERSIÓN 02
			PÁGINA 12 de 41

### 3.1 EVALUACION Y SEGUIMIENTO MODELO INTEGRADO DE PLANEACION Y GESTION M.I.P.G. DE ACUERDO CON LOS LINEAMIENTOS DEL D.A.F.P.

#### EVALUACION D.A.F.P. MEDIANTE EL FURAG II.

#### INFORME DE GESTION Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL 2018

Esta evaluación que efectúa el DAFP inicia con la medición del Modelo Integrado de Planeación y Gestión por medio del FURAG (Formulario Único de Reporte de Avance de Gestión), **evaluación realizada entre el 12 de Febrero y hasta el 15 de marzo de 2019.**

Emserfusa procedió a efectuar la evaluación respectiva, realizando el reporte correspondiente el día **14 de Marzo de 2019**, fecha en la cual obtuvimos el certificado de reporte por parte del DAFP.

#### RESULTADOS GENERALES

La evaluación para las Entidades Territoriales únicamente se basó en el Modelo Estándar de Control Interno MECI.



El **Universo de aplicación del MECI** para las Entidades territoriales fue de **5.891** entidades.

El Índice de Control Interno para las Entidades Territoriales objeto de la evaluación fue del **47.7**



El **Índice de Control Interno** para **Emserfusa** fue del **57.9**

Una entidad con buen desempeño estará ubicada en los **quintiles más altos (4 y 5)**, mientras que una entidad con bajo desempeño se ubicará en los **quintiles más bajos (1, 2 y 3)**.

	<b>INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DE CONTROL INTERNO, LEY 1474 DE 2011 EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE FUSAGASUGA EMSEFUSA E.S.P.</b>		CÓDIGO 120-F-26
			VERSIÓN 02
			PÁGINA 13 de 41

El Ranking en que quedó ubicado Emserfusa fue el **Quintil Cuatro 4**.

Esta meta se encuentra ejecutada completamente es decir en el 100%.

### 3.2 EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO CONTABLE MEDIANTE EL SISTEMA CHIP VIGENCIA 2018

De conformidad con el Artículo 354 de la Constitución Nacional y en cumplimiento de la normatividad establecida en materia de Control Interno en la Ley 87 de 1993 y la **Resolución 193 de Mayo 5 de 2016**, la Oficina de Control Interno de la Empresa de Servicios Públicos de Fusagasugá **EMSEFUSA ESP**, realizó el informe sobre el estado del Control Interno Contable, a través de la metodología establecida por la Contaduría General de la Nación.

Esta evaluación para la vigencia 2018, fue realizada y remitida mediante el sistema CHIP en Febrero 15 de 2019, la evaluación fue presentada en el Primer Informe IPECI. En este informe presentamos un resumen de tal evaluación, por medio de la cual Emserfusa obtuvo una calificación de **4.55**, considerada Eficiente

#### PROCEDIMIENTO PARA LA EVALUACION:

Se utiliza la información contenida en el formulario en línea vía **CHIP CONSOLIDADOR DE HACIENDA E INFORMACION FINANCIERA PUBLICA** versión **24.4.0** CONTROL INTERNO CONTABLE, con corte a 31 de diciembre de 2018, mediante el diligenciamiento y reporte del formulario por medio del cual se hacen las valoraciones cuantitativa y cualitativa.

#### VALORACIÓN CUANTITATIVA



Este formulario tiene el objetivo de evaluar, en forma cuantitativa, el control interno contable, valorando la existencia y el grado de efectividad de los controles asociados con el **cumplimiento del marco normativo** de referencia, las **Políticas Contables**, las **Etapas del Proceso Contable**, la **Rendición de Cuentas y la Gestión del Riesgo Contable**.

El cuestionario planteó treinta y dos (32) criterios de control. Cada criterio de control se evaluó a través de una pregunta que verifica su Existencia y una o más preguntas derivadas del criterio que evalúan su Efectividad.

Las opciones de calificación para todas las preguntas fueron “Sí”, “PARCIALMENTE” y “NO”, las cuales tenían la siguiente valoración dentro del formulario:

EXISTENCIA (Ex)	
RESPUESTA	VALOR
SÍ	0.5
PARCIALMENTE	0,18
NO	0,06

EFECTIVIDAD (Ef)	
RESPUESTA	VALOR
SÍ	0.7
PARCIALMENTE	0,42
NO	0,14

	<b>INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DE CONTROL INTERNO, LEY 1474 DE 2011 EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE FUSAGASUGA EMSEFUSA E.S.P.</b>		CÓDIGO 120-F-26
			VERSIÓN 02
			PÁGINA 14 de 41

Cada criterio de control tiene un valor total de 1. Una vez resuelto el cuestionario en su totalidad, se divide la sumatoria de todos los puntajes obtenidos entre el total de criterios, para evaluar la existencia y efectividad. El porcentaje obtenido se multiplica por cinco. La calificación obtenida oscilará entre 1 y 5 y corresponderá al grado de cumplimiento y efectividad del Control Interno Contable. La escala de calificación se interpreta de la siguiente forma:

RANGOS DE INTERPRETACIÓN DE LAS CALIFICACIONES O RESULTADOS OBTENIDOS	
RANGO DE CALIFICACION	CALIFICACION CUALITATIVA
$1.0 \leq \text{CALIFICACION} < 3.0$	DEFICIENTE
$3.0 \leq \text{CALIFICACION} < 4.0$	ADECUADO
$4.0 \leq \text{CALIFICACION} \leq 5.0$	EFICIENTE

Adicionalmente, **cada respuesta debe justificarse** por parte de la Oficina de Control Interno, para lo cual se utilizó la columna de “**OBSERVACIONES**”, indicando las razones por las cuales se asigna la calificación, o referenciando el o los documentos soporte que respaldan la misma.

En total se evaluaron 32 criterios y se respondieron **105** preguntas.

## PERIODO EVALUADO

La Evaluación al Sistema de Control Interno Contable corresponde al Ejercicio Fiscal comprendido entre el **01 de Enero y el 31 de Diciembre de 2018**.

La evaluación la realizó la Oficina de Control Interno y posteriormente, se realizó la confrontación de cada una de las respuestas con la Jefe de la División Financiera, primero para comprobar su Existencia y segundo su Aplicabilidad o Efectividad.

El plazo determinando por la Contaduría General de la Nación, para presentar la evaluación fue hasta el 28 de Febrero del presente año. La Oficina de Control Interno subió la evaluación al CHIP el día **15 de Febrero de 2019**, como se observa en la certificación de envíos al CHIP

### Historico de Envios

235125290 - Empresas de Servicios Públicos Municipales de Fusagasugá

Estado : ACTIVO



Categoría	Periodo	Formulario	Fecha Recepción Contaduría	Fecha Envío Entidad	Estado	Medio	Tipo
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE	2018-01-12	<a href="#">CGN2018_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE</a>	2019-02-15	2019-02-15 00:00:00.0	Aceptado	ENLINEA	Categoría

## CALIFICACION EVALUACIÓN CUANTITATIVA. RESULTADO

El Sistema de Control Interno Contable fue calificado para la vigencia 2018, en nivel:

**EFICIENTE** con un puntaje de **4.55**



	<b>INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DE CONTROL INTERNO, LEY 1474 DE 2011 EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE FUSAGASUGA EMSEFUSA E.S.P.</b>		CÓDIGO 120-F-26 VERSIÓN 02 PÁGINA 15 de 41
---	--	---	--



CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CUESTIONARIO	CALIFICACION TOTAL
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO	4.55			4.55
2	VALORACIÓN CUALITATIVA				



En la Evaluación de Control Interno Contable de la vigencia 2017 el puntaje fue de 4.38

La **Contaduría General de la Nación** definió cuatro rangos de interpretación de la calificación para medir el grado de avance del Control Interno Contable, así:

CODIGÓ	EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE	PUNTAJE OBTENIDO	INTERPRETACIÓN
1	<b>ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO</b>	<b>4.55</b>	<b>EFICIENTE</b>
1.1	POLÍTICAS CONTABLES	4.35	EFICIENTE
1.2	ETAPAS DEL PROCESO CONTABLE	4.65	EFICIENTE
1.3	RENDICIÓN DE CUENTAS E INFORMACIÓN A PARTES INTERESADAS	5.00	EFICIENTE
1.4	GESTIÓN DEL RIESGO CONTABLE	4.55	EFICIENTE
<b>RANGOS DE INTERPRETACIÓN DE LAS CALIFICACIONES O RESULTADOS OBTENIDOS</b>			
<b>RANGO</b>		<b>CRITERIO</b>	
<b>1.0 – 3.0</b>		<b>DEFICIENTE</b>	
<b>3.0 – 4.0</b>		<b>ADECUADO</b>	
<b>4.0 – 5.0</b>		<b>EFICIENTE</b>	

## FORTALEZAS

La Empresa fue Certificada por parte de Bureau Veritas, en Septiembre del año 2018, en la Norma ISO 9001-2015, fortaleciendo nuestro Sistema Integrado de Gestión SGI, con lo cual se fortaleció igualmente el tema de Administración de Riesgos en todos los niveles de la empresa. Para la implemeación de las Norma Internacionales de contabilidad, la División Financiera tuvo el acompañamiento de empresas asesoras con experiencia en el tema.

	<b>INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DE CONTROL INTERNO, LEY 1474 DE 2011 EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE FUSAGASUGA EMSEFUSA E.S.P.</b>		CÓDIGO 120-F-26
			VERSIÓN 02
			PÁGINA 16 de 41

Los Estados Financieros para aprobación por parte de la Junta Directiva han sido elaborados y presentados oportunamente.

## DEBILIDADES

Con la implementación de las Normas Internacionales de Contabilidad debe capacitarse a todos los procesos de la Entidad, como a la División Administrativa en lo que tiene que ver con los Inventarios, para analizar y considerar temas como el deterioro.

## AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE

Se está terminando la implementación del modelo integrado de planeación y gestión MIPG, con lo cual se debe obtener mayor interacción entre todos los procesos de la entidad, lo que redundará en beneficios, entre otros, para la División Financiera.

Se adelantó el proceso para obtener la calificación de riesgo de la vigencia 2018, la cual fue realizada por la firma Value & Risk.

## RECOMENDACIONES

Fortalecer los temas de levantamiento de Inventarios físicos periódicos y la verificación del deterioro de algunos activos, capacitando a los funcionarios que manejan los inventarios y activos fijos de la empresa, a fin de dar mejor aplicación a las NIC

### 3.3 SEGUIMIENTO CARTERA VENCIDA

De acuerdo con el informe presentado para el corte de **Mayo de 2019**, la cartera vencida se ubicó en \$ 623.076.049.

## CARTERA POR SERVICIOS



CARTERA VENCIDA POR SERVICIOS PERIODO DICIEMBRE 2018 – MAYO DE 2019				
SERVICIOS	dic-18	may-19	DIFERENCIA	VARIACION %
ACUEDUCTO	306,898,929	291,773,784	(15,125,145.00)	-4.93%
ALCANTARILLADO	205,974,153	168,612,539	(37,361,614.00)	-18.14%
ASEO	159,899,402	162,689,726	2,790,324.00	1.75%
<b>TOTAL</b>	<b>672,772,484</b>	<b>623,076,049</b>	<b>(49,696,435.00)</b>	<b>-7.39%</b>

En cuanto a la Cartera Vencida se observa para Mayo de 2019 una disminución de -7.39% con relación a Diciembre de 2018

## CARTERA POR EDADES

En cuanto a la Cartera por Edades la disminución más significativa se presentó en el rango entre 181 y 360 días del -15.39%.

### CARTERA VENCIDA POR EDADES DICIEMBRE 2018 - MAYO 2019

	<b>INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DE CONTROL INTERNO, LEY 1474 DE 2011 EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE FUSAGASUGA EMSEFUSA E.S.P.</b>		CÓDIGO 120-F-26
			VERSIÓN 02
			PÁGINA 17 de 41

EDADES	dic-18	may-19	DIFERENCIA	VARIACION %
30 -90 DIAS	235,809,731	223,398,847	(12,410,884.00)	-5.26%
91-180 DIAS	84,209,724	91,182,552	6,972,828.00	8.28%
181-360 DIAS	115,878,534	98,045,512	(17,833,022.00)	-15.39%
MAYOR 1 AÑO	236,884,495	210,449,138	(26,435,357.00)	-11.16%
<b>TOTAL</b>	<b>672,782,484</b>	<b>623,076,049</b>	<b>(49,706,435.00)</b>	<b>-7.39%</b>

En últimas la disminución total de la cartera vencida entre Diciembre de 2018 y Mayo de 2019 fue de \$49.706.435.

La Oficina de Control Interno ha realizado los acompañamientos necesarios y seguimiento a las medidas acordadas para la disminución de esta cartera.

### 3.4 SEGUIMIENTO AL ÍNDICE DE PÉRDIDA POR USUARIO FACTURADO - IPUF MAYO 2019

El Índice índice de pérdidas por suscriptor facturado –IPUF representa el volumen de pérdidas de agua por suscriptor, medido en metros cúbicos por suscriptor al mes (m<sup>3</sup> /suscriptor/mes). Para calcular este índice, se recurre a la siguiente fórmula:

$$\text{IPUF} = \frac{\text{AGUA PRODUCIDA} - \text{AGUA FACTURADA}}{\text{NUMERO USUARIOS}}$$

La siguiente tabla muestra el comportamiento durante los 5 primeros meses del año 2019, el agua producida en las plantas de tratamiento, el agua facturada a los usuarios y el IPUF correspondiente a cada mes. En lo corrido del año 2019 el IPUF presentó un promedio de **6.74 M3**, lo cual sobrepasa la meta máxima de **6** metros.



INFORME MENSUAL IPUF 2019				
MES	AGUA PRODUCIDA	AGUA FACTURADA	SUSCRIPTORES	IPUF
ENERO	836,593	502,327	46,709	7.16
FEBRERO	781,414	484,785	46,813	6.34
MARZO	817,191	469,399	46,905	7.41
ABRIL	766,200	484,640	47,114	5.98
MAYO	818,008	479,858	47,444	7.13
<b>TOTAL</b>	<b>4,019,406</b>	<b>2,421,009</b>		<b>6.74</b>

### ÍNDICE DE AGUA NO CONTABILIZADA ACUMULADO MAYO DE 2019

El **IANC** relaciona el volumen total de **agua potable producida** por la empresa frente al **volumen de agua facturada**. La diferencia entre estos dos valores evidencia las pérdidas de la Empresa en el ejercicio de su operación.

INFORME MENSUAL I.A.N.C. 2019				
MES	AGUA PRODUCIDA	AGUA FACTURADA	AGUA NO FACTURADA	IANC
ENERO	836,593	502,327	334,266	40.0%
FEBRERO	781,414	484,785	296,629	38.0%



	<b>INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DE CONTROL INTERNO, LEY 1474 DE 2011 EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE FUSAGASUGA EMSEFUSA E.S.P.</b>		CÓDIGO 120-F-26
			VERSIÓN 02
			PÁGINA 18 de 41

MARZO	817,191	469,399	347,792	42.6%
ABRIL	766,200	484,640	281,560	36.7%
MAYO	818,008	479,858	338,150	41.3%
TOTAL	4,019,406	2,421,009	1,598,397	39.7%

De acuerdo a los anteriores datos se evidencia que el acumulado para la vigencia de 2019, el IANC se ubicó en el 39.7%, sobrepasando la meta del 30%. Se observa que en las 2 formas de medición (IANC O IPUF) siempre se sobrepasa la meta estipulada por la Superintendencia.


### 3.5 ACTUALIZACION RUPS 2019

Con la Resolución 16965 de la Superintendencia de Servicios Públicos de Agosto 10 del 2005, se reglamentó la Inscripción en el Registro Único de Prestadores de Servicios Públicos RUPS.

De acuerdo con el artículo 3° es obligación de los prestadores inscribirse en el RUPS, así como efectuar la actualización conforme a esta resolución.

Emserfusa remitió la actualización vía SUI la cual fue aprobada el día 23 de Enero de 2019, bajo el radicado 20194403370004. La información actualizada fue:

- 1- Información del Representante Legal y Composición de la Junta Directiva.
- 2- Contrato de Condiciones Uniformes de Aprovechamiento, concepto de legalidad al CCU de Aprovechamiento y el concepto de legalidad del CCU de No Aprovechables.



**Sistema Único de Información de Servicios Públicos SUI**  
República de Colombia  
*Libertad y Orden*

**RUPS - Registro Único de Prestadores de Servicios Públicos**  
Nro. Certificación 20194403370004  
Fecha de certificación 23/01/2019

**Datos Básicos**

Razón Social: EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE FUSAGASUGA E.S.P		Fecha de Constitución: 26/03/1965
Sigla: EMSEFUSA E.S.P	Nit: 890680053 - 6	Fecha de inicio de Nuevo Estado:
Fecha de inicio de Operaciones: 01/01/1998	Estado del Prestador: OPERATIVA	

**Representante Legal**

*Principal*

Primer Apellido: DUARTE	Segundo Apellido: CASTELLANOS	Nombres: JULIAN
Identificación: CEDULA DE CIUDADANIA: 11388470	Cargo que ocupa: GERENTE	Fecha de Posesión: 25/01/2016
Correo Electrónico: gerente@emserfusa.com.co		

*Suplentes*

Primer Apellido	Segundo Apellido	Nombres	Identificación
-----------------	------------------	---------	----------------

**Domicilio del Prestador**



*Dirección Principal*

Departamento: CUNDINAMARCA	Municipio: FUSAGASUGA	Centro poblado: FUSAGASUGA
Tel Contacto 1: 8679877	Extensión 1: 800	Tel Móvil: 3102409586
Tel Contacto 2: 8672120	Extensión 2: 801	Fax: 8679877
Correo Electrónico: emserfusa@emserfusa.com.co		

*Dirección:*  
Av las palmas No 4 - 66

*Dirección de Notificación*

Departamento: CUNDINAMARCA	Municipio: FUSAGASUGA	Centro poblado: FUSAGASUGA
Dirección: AV LAS PALMAS No 4 - 66		

	<b>INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DE CONTROL INTERNO, LEY 1474 DE 2011 EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE FUSAGASUGA EMSEFUSA E.S.P.</b>		CÓDIGO 120-F-26
			VERSIÓN 02
			PÁGINA 19 de 41

Durante el mes de Julio del presente año, la Empresa recibió el Contrato de Condiciones Uniformes de Acueducto y Alcantarillado y su correspondiente Concepto de Legalidad de la CRA.

De igual forma la Emserfusa se recibió el Contrato de Condiciones Uniformes del Servicio Público Domiciliario de Aseo y su correspondiente Concepto de Legalidad de la CRA. Adicionalmente se recibió el Contrato de Servicio Público de la Actividad de Aprovechamiento y su concepto de legalidad de la CRA.

La actualización del RUPS se realizará ante la Superintendencia de Servicios Públicos en el mes de Agosto.

### 3.6 DERECHOS DE AUTOR. USO DE SOFTWARE LEGAL



La Directiva Presidencial No 001 de 1999 y la Directiva Presidencial No 002 de 2002 dan instrucciones a los encargados de cada entidad u organismos públicos de la adquisición de software, para que los programas de computador adquiridos estén respaldados por los respectivos documentos de licenciamiento o transferencia de propiedad. La Directiva Presidencial No 002 de 2002 también señala a las Oficinas de Control Interno, auditores u organismos de control de las respectivas instituciones, como responsables de la verificación del cumplimiento, y a la DNDA como la institución coordinadora de todo este ejercicio de promoción de legalidad en el gobierno nacional. Finalmente, se recuerda que el informe debe ser cargado en el aplicativo, a más tardar, el **31 de marzo de 2019**.

De acuerdo con lo anterior, la Oficina de Control Interno procedió a realizar el diligenciamiento del formulario que para tal fin dispuso la Dirección Nacional de Derechos de Autor por medio de su página web.

La información reportada fue suministrada por la Oficina de Planeación e Informática y cargada correctamente como se evidencia en las siguientes imágenes.



La siguiente fue la información solicitada y las respuestas de la Oficina de Planeación e Informática, remitidas en el formulario dispuesto por la Dirección Nacional de Derechos de Autor.

	<b>INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DE CONTROL INTERNO, LEY 1474 DE 2011 EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE FUSAGASUGA EMSEFUSA E.S.P.</b>		CÓDIGO 120-F-26
			VERSIÓN 02
			PÁGINA 20 de 41

1. ¿Con cuántos equipos cuenta la entidad?

81 Equipos y 4 servidores.

29 equipos adquiridos directamente por Emserfusa, así como 4 servidores, total 33 de propiedad de la entidad.

52 Equipos de cómputo al servicio de la entidad a través de arrendamiento con Telefónica.

2. ¿El software instalado en todos los equipos se encuentra debidamente licenciado?

☒ Sí

☐ No

3. ¿Qué mecanismos de control se han implementado para evitar que los usuarios instalen programas o aplicativos que no cuenten con la licencia respectiva?

Los permisos otorgados a los usuarios de cada equipo de cómputo, la configuración del control de cuentas de usuario, el monitoreo de cada uno a través del directorio activo en servidor de aplicaciones donde está configurado el dominio de la empresa y verificación periódica directa del software instalado, revisión de las alertas que genera el antivirus de la entidad ante programas sospechosos y mediante el Firewall de la entidad donde se establecen restricciones.

4. ¿Cuál es el destino final que se le da al software dado de baja en su entidad?

El sistema operativo generalmente viene asociado a la vida útil de cada equipo de cómputo de las estaciones de trabajo, los equipos se dan de baja con el sistema operativo (Windows) y el paquete office que presente obsolescencia. El software de gestión en las diferentes áreas de la empresa se actualiza a través de nuevas versiones que envía el proveedor y las versiones obsoletas se eliminan.

Esta información fue reportada el **16 de Enero de 2019** cumpliendo con los términos establecidos.

### 3.6 ACOMPAÑAMIENTO A CIERRES PROCESOS CONTRACTUALES

La Oficina de Control Interno acompaña a la Oficina Jurídica en el proceso de Cierre de los Procesos Contractuales, garantizando el debido proceso frente a cada uno de los proponentes, de forma que se cumpla con los términos de cada convocatoria.

Durante el Segundo Trimestre del año 2019 la OCI acompañó al cierre de 27 procesos contractuales, así: Invitación privada 14 procesos y de Menor cuantía 13 procesos.

## IV. INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

La información sirve como base para conocer el estado de los controles, así como para conocer el avance de la gestión de la entidad. La comunicación permite que los servidores públicos comprendan sus roles y responsabilidades y sirve como medio para la rendición de cuentas.



### 4.1 RENDICIÓN DE CUENTAS

En 3.3 del plan anticorrupción contempla la “**Rendición de Cuentas**”

La Empresa de Servicios Públicos de Fusagasugá, dentro de su proceso de implementación del MIPG, actualizó el Plan Anticorrupción, el cual contempla la realización de las Audiencias Públicas (Instructivo 150-I-01), en cumplimiento de las disposiciones establecidas en la Ley 489 de 1998.

La segunda Audiencia Pública de Rendición de Cuentas correspondiente al **Segundo Semestre de 2018**, se realizó el **29 de Marzo de 2019**, en el Auditorio del Hotel Santa Mónica, ubicado en la Avenida de las Palmas N°7-90 y se convocó desde el 28 de Febrero de 2019, en redes sociales



	<b>INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DE CONTROL INTERNO, LEY 1474 DE 2011 EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE FUSAGASUGA EMSEFUSA E.S.P.</b>		CÓDIGO 120-F-26
			VERSIÓN 02
			PÁGINA 21 de 41

(Página Web de la empresa, Facebook, correos electrónicos, WhatsApp), medios radiales y escritos, además se notificó por escrito:

- \*Correos electrónicos (2870)
- \*WhatsApp: (1025)
- \*Funcionarios notificados (43)
- \*Juntas de Acción Comunal Notificadas (49)
- \*Preguntas radicadas en ventanilla (5)
- \*Respuesta a preguntas radicadas (5)
- \*Público externo asistente (58)
- \*Preguntas del público en directo (15)
- \*Respuestas de Inmediato (13)
- \*Respuestas por escrito (2)
- \*Emisoras asistentes (3)
- \*Periódicos asistentes (3)

	<b>BOLETIN DE PRENSA No. 012</b>	CÓDIGO 150-F-03
		VERSIÓN 03
		PÁGINA 1 de 1

Fusagasugá, 28 de Febrero de 2019

**AVISO DE CONVOCATORIA  
AUDIENCIA PÚBLICA, RENDICIÓN DE CUENTAS INFORME DE GESTIÓN SEGUNDO SEMESTRE VIGENCIA 2018**

La Empresa de Servicios Públicos de Fusagasugá EMSEFUSA E.S.P., en cumplimiento de lo previsto en el Artículo 270 de la Constitución Política de Colombia y Artículos 32 y 33 de la Ley 489 de 1998, convoca a los representantes de los diferentes sectores públicos y privados, las organizaciones no gubernamentales, la comunidad en general y a los entes de control, a la Audiencia Pública de Rendición de Cuentas del Informe de Gestión del Segundo Semestre de la Vigencia 2018, en la cual se presentará el cumplimiento del mismo.

La Audiencia Pública tendrá lugar el día viernes 29 de Marzo de 2019, en el horario de 9:00 a.m. a 12:00 del día, en el Auditorio del Hotel Santa Mónica, ubicado en la Avenida de las Palmas # 7-90 Cuarto Piso, en Fusagasugá – Cundinamarca.

La entrada es libre y se invita a todos los ciudadanos, a que asistan al evento y confirmen su asistencia llamando al PBX: 867-9877 Extensiones 801-802-807 y 814 o al correo electrónico [prensa@emsefusa.com.co](mailto:prensa@emsefusa.com.co)

Los interesados en intervenir en la Audiencia Pública, deberán registrarse diligenciando el **FORMATO DE INSCRIPCIONES DE PROPUESTAS (150-F-12)** Publicado en la página Web de la Entidad [www.emsefusa.com.co](http://www.emsefusa.com.co) en el link **RENDICIÓN DE CUENTAS-AUDIENCIA PÚBLICA** y radicarlo en la ventanilla única de correspondencia en la sede Administrativa de EMSEFUSA E.S.P., avenida las palmas No. 4-66, a partir de la fecha de la publicación del presente aviso y hasta el viernes 15 de Marzo de 2019, en el horario de 8:00 a.m. a 12:00 m y 2:00 p.m. a 5:00 p.m.

Recuerde que su asistencia es muy importante en esta Rendición de Cuentas, que hace parte de nuestro Plan Anticorrupción como un proceso de Transparencia y Participación Ciudadana.

Cordialmente,





**JULIAN DUARTE CASTELLANOS**  
Gerente

**EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE FUSAGASUGÁ EMSEFUSA E.S.P.**

*Juntos en paz, podemos más*

Los asistentes de la Audiencia diligenciaron la encuesta de satisfacción. Cuyos resultados están siendo procesados por la Oficina de Planeación.

	<b>INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DE CONTROL INTERNO, LEY 1474 DE 2011 EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE FUSAGASUGA EMSERFUSA E.S.P.</b>		CÓDIGO 120-F-26
			VERSIÓN 02
			PÁGINA 22 de 41



Desarrollo de la Rendición de Cuentas.



Participación de asistentes

La Oficina de Control Interno encuentra conformidad en el desarrollo de esta actividad.

#### **4.2 PÁGINA WEB, INTRANET Y CORREOS ELECTRÓNICOS.**

Como parte del V componente del MECI y dando cumplimiento a la Reglamentación de Gobierno en Línea, la Empresa de Servicios Públicos de Fusagasugá, Emserfusa, continúa con el mantenimiento y actualización de su página web, para tal efecto se renovó el contrato de soporte de la página con la empresa Nexura, obteniendo:

- 1. La Página Web**
- 2. La Intranet**
- 3. El Correo Electrónico Institucional.**

En la nueva página web se contempló un espacio para dar cumplimiento a la **Ley 1712 de Transparencia y del Derecho de Acceso a la Información Pública**. Allí se encuentra la Información mínima obligatoria respecto a la estructura de la empresa, la Publicidad de la contratación, la Información mínima obligatoria respecto a servicios, procedimientos y funcionamiento de Emserfusa, la cual se ha venido actualizando periódicamente.



##### **Intranet.**

A cada División y Oficina se le dio acceso a la intranet. Allí se encuentra la información de cada proceso

- 1- La caracterización de su proceso.
- 2- Los formatos utilizados por su proceso
- 3- Los instructivos que maneja su proceso
- 4- Los procedimientos y
- 5- Los Instructivos de su proceso.

Lo anterior ha evitado la consulta a documentos físicos y las solicitudes de fotocopias.

Para la vigencia 2018 se continúa con los correos electrónicos institucionales, para los funcionarios de Emserfusa, con el dominio **@emserfusa.com.co** facilitando la generación y circulación de información al interior de la Empresa.

	<b>INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DE CONTROL INTERNO, LEY 1474 DE 2011 EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE FUSAGASUGA EMSERFUSA E.S.P.</b>		CÓDIGO 120-F-26
			VERSIÓN 02
			PÁGINA 23 de 41

### 4.3 REDES SOCIALES

La Empresa de Servicios Públicos de Fusagasugá, continúa realizando un importante trabajo de comunicaciones y marketing a través de las redes sociales, haciendo uso eficiente de las siguientes:

- 1- Facebook – Emserfusa Esp
- 2- TWITTER- @EmserfusaEsp
- 3- Grupos y Subgrupos corporativos de WhatsApp a nivel de los procesos misionales.
- 4- NOTICIERO TV FUSA.
- 5- Espacios Radiales.

El Noticiero se transmite a través del canal de comunicación que tiene el municipio de Fusagasugá, denominado Fusa Tv.

### 4.4 COMUNICACIÓN INTERNA



Para la comunicación interna Emserfusa cuenta con un módulo denominado ADMINISTRACIÓN DE DOCUMENTOS, mediante el cual se administra toda la correspondencia tanto interna como externa.

## V. ACTIVIDADES DE MONITOREO

### 5.1 AUDITORIAS DE GESTIÓN

El Plan anual de Auditorias para la vigencia 2019, fue aprobado en el Comité de Coordinación de Control Interno **No.04 del 20 de Diciembre de 2018**. De esta manera el Plan Anual de Auditorias queda establecido de acuerdo con el siguiente cronograma.

PLAN ANUAL DE AUDITORIAS VIGENCIA 2019			
	Aprobó C.C.C.I. N° 4 de Diciembre 20 de 2018		
PROCESO	Fecha de inicio	Fechas de ejecución	Fecha de Terminación
ACUEDUCTO	Marzo 11 de 2019	Marzo 11 al 15 de 2019	Marzo 26 de 2019
ASEO	Abril 8 de 2019	Abril 8 al 12 de 2019	Abril 23 de 2019
COMERCIAL	Mayo 13 de 2019	Mayo 13 al 17 de 2019	Mayo 27 de 2019
PLANTAS DE TRATAMIENTO	Junio 10 de 2019	Junio 10 al 14 de 2019	Junio 25 de 2019
PLANEACION E INFORMATICA	Julio 8 de 2019	Julio 8 al 12 de 2019	Julio 22 de 2018
ADMINISTRATIVA	Julio 31 de 2019	Julio 31 al 9 de Agosto de 2019	Agosto 16 de 2019
FINANCIERA	Agosto 26 de 2019	Agosto 26 al 30 de 2019	Septiembre 6 de 2019
ALCANTARILLADO	Septiembre 16 de 2019	Septiembre 16 al 20 de 2019	Septiembre 30 de 2019
JURIDICA	Octubre 8 de 2019	Octubre 8 al 15 de 2019	Octubre 24 de 2019
EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Noviembre 7 de 2019	Noviembre 7 al 13 de 2019	Noviembre 20 de 2019
DIRECC. ESTRATEGICO	Noviembre 28 de 2019	Noviembre 28 al 5 Diciembre de 2019	Diciembre 13 de 2019
TOTAL	11		

	<b>INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DE CONTROL INTERNO, LEY 1474 DE 2011 EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE FUSAGASUGA EMSEFUSA E.S.P.</b>		CÓDIGO 120-F-26
			VERSIÓN 02
			PÁGINA 24 de 41

Durante el primer semestre de 2019 se han ejecutado 4 Auditorias, cumpliendo con el cronograma de Auditorías así:

## 1 AUDITORIA AL PROCESO DE ACUEDUCTO

El proceso dentro de la Auditoria de Gestión presento una **(1)** Acción Correctiva, que permite aportar al proceso en su desempeño. Adicionalmente se generaron tres **(3)** Observaciones.

### La ACCIÓN CORRECTIVA N° 1. INSTALACION MEDIDOR BARRIO GUADUALES

Se observa orden de trabajo para instalación de medidor nuevo, **no adquirido** en la empresa N° Q18HA011072B, en el barrio Los Guaduales CI 4 B 15-28. De igual forma se observa certificado de Calibración de Servimeters N° SM.LMA.073713.2018, donde se observa los datos del medidor aportado por el usuario.

Realizada visita para verificar la instalación se encontró el siguiente medidor instalado.



Claramente se observa que **fue instalado un medidor diferente al aportado por el usuario**. Se instaló un medidor de la Empresa de marca Baylan N° 12157312



Por la situación anterior se levanta esta acción. Se solicita se presente a esta Oficina el medidor original aportado por el usuario o se indique en qué lugar fue instalado. Adicionalmente se requiere revisar este procedimiento para verificar donde se generó el error y si es del caso modificar el procedimiento cuando un usuario aporte el medidor, con el fin de que quede claramente establecida la trazabilidad de esta operación.

### OBSERVACIÓN N°1: OPERATIVIDAD

Se reciben comentarios acerca de **exfuncionarios** de la Empresa de la División de Acueducto **que conservan prendas de dotación oficial** como uniformes con logos oficiales y carnets de la Empresa, **realizando trabajos de reparaciones en la redes principales como acometidas domiciliarias, manipulación de micromedidores y válvulas de sectorización de acueducto.**

Se debe realizar un seguimiento con el fin reportar a la Policía a tales exfuncionarios y poder judicializarlos a fin de proteger nuestra infraestructura.



	<b>INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DE CONTROL INTERNO, LEY 1474 DE 2011 EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE FUSAGASUGA EMSEFUSA E.S.P.</b>		CÓDIGO 120-F-26
			VERSIÓN 02
			PÁGINA 25 de 41

*Reglamento Interno. Artículo 79º. Está prohibido a los Servidores Públicos de la EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE FUSAGASUGA - EMSEFUSA E.S.P.*

*34. Vender, regalar o prestar las prendas marcadas con el logotipo de la Empresa y entregados por esta, como dotación o herramientas de trabajo.*

*Artículo 77º. Son obligaciones especiales de los Servidores Públicos de la EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE FUSAGASUGA - EMSEFUSA E.S.P.:*

*11. Usar debidamente la dotación, vestuario y elementos de seguridad que EMSEFUSA E.S.P. le entregue para su uso en ella.*

## OBSERVACION No. 2: SUI

Revisado el estado de reportes al Sistema Único de Información de la Superservicios SUI y según información suministrada por el P.U en regulación tarifaria se evidencia que a la fecha se encuentran pendientes por cargar lo siguiente:

Servicio	Tópico	Año	Periodicidad	Período	Formato
Acueducto	Técnico	2018	ANUAL	1	36. Distribución de Agua Potable
Acueducto	Técnico	2019	MENSUAL	1	50. Medición de Presión Sectores Hidráulicos
Acueducto	Técnico	2018	MENSUAL	12	51. Continuidad en la Oferta del Servicio de Acueducto
Acueducto	Técnico	2018	MENSUAL	10	51. Continuidad en la Oferta del Servicio de Acueducto
Acueducto	Técnico	2019	MENSUAL	1	51. Continuidad en la Oferta del Servicio de Acueducto
Acueducto	Técnico	2018	MENSUAL	11	51. Continuidad en la Oferta del Servicio de Acueducto
Acueducto	Técnico	2018	ANUAL	1	REDES SISTEMA DE ACUEDUCTO
Acueducto	Técnico	2018	MENSUAL	12	SUSPENSIONES SERVICIO DE ACUEDUCTO
Acueducto	Técnico	2019	MENSUAL	1	SUSPENSIONES SERVICIO DE ACUEDUCTO
Fuente:					
Leonardo Avila Cifuentes					
P.U Regulación tarifaria					

De la vigencia 2018 se observan 6 cargues en estado pendiente en modalidad de cargue por formularios. De la vigencia 2019 se observan 3 cargues en estado pendiente. Se solicita coordinar con el P.U. en Regulación Tarifaria para el cargue respectivo.

## OBSERVACIÓN N° 3: FACTIBILIDADES



Revisado el proceso de factibilidades dentro del proceso de Acueducto se evidencia lo siguiente:

El procedimiento se inicia revisando la documentación de la factibilidad; número de folios de cada solicitud de factibilidad de servicios, seguidamente se entregan al supervisor para el diligenciamiento del diámetro de la red y la zona donde se va a instalar la acometida de acueducto.

Verificado los registros 2019 en el formato de control denominado Hoja de Ruta para aprobación de factibilidades en los campos de: Nombre de quien recibe (9), Fecha de recibido a Alcantarillado (10), Fecha de entrega Aseo, y **Observaciones, NO se encuentra información.**

El formato de control denominado Hoja de Ruta para aprobación de factibilidades, **es el mecanismo para verificación del estado de la factibilidad**, por lo tanto solicito se diligencien todos los campos, algunos muy importantes como fecha de llegada y fecha de salida, lo que nos permite realizar un seguimiento de las demoras de este proceso por cada División o responsable.

## 2. AUDITORIA AL PROCESO DE ASEO

	<b>INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DE CONTROL INTERNO, LEY 1474 DE 2011 EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE FUSAGASUGA EMSEFUSA E.S.P.</b>		CÓDIGO 120-F-26
			VERSIÓN 02
			PÁGINA 26 de 41

El proceso dentro de la Auditoria de Gestión presentó **1** Acción Correctiva y **1** Acción de Mejora. Adicionalmente se generaron cinco **(5)** Observaciones que deben analizarse con el fin de que no se conviertan más adelante en hallazgos de auditoría.

### ACCIÓN CORRECTIVA N°1: REVISION VEHICULOS DE RECOLECCION

Según visita realizada a las rutas de recolección establecidas mediante la programación de distribución de ruta se evidenció lo siguiente:

#### THV-183

- ✓ Unidades de luces frontales deficientes se encuentran para cambio
- ✓ Escape de lixiviados

#### THV-342

- ✓ Escape de lixiviados.

#### OFA-033

- ✓ Unidades de luces frontales deficientes se encuentran para cambio
- ✓ Escape de lixiviados

Por las situaciones antes evidenciadas del escape de lixiviados en algunos vehículos, se levanta esta acción con el fin de proceder a su corrección.

### ACCION DE MEJORA N° 1: SERVICIOS ESPECIALES NO COBRADOS



Para la vigencia 2018 se observa que se realizaron 34 servicios especiales a los suscriptores.

Estos servicios especiales generaron un valor de \$ 1.446.180

Revisado el archivo físico de los cobros especiales 2018, se observó que los siguientes suscriptores para cobro de servicios especiales mediante consulta por código interno en el Software Sysman modulo Servicios Públicos, **se evidencian que no se han cargado a cada suscriptor para su respectivo cobro.**

COBROS ESPECIALES DEJADOS DE COBRAR 2018				
	CODIGO I	VALOR	MEMORANDO	FECHA
1	1437801	\$ 7,000	700-151-18	Oct-10-18
2	1102235	\$ 10,000	700-151-18	Oct-10-18
3	1539523	\$ 8,000	700-151-18	Oct-10-18
4	1129246	\$ 5,000	700-151-18	Oct-10-18
5	1547474	\$ 9,500	700-151-18	Oct-10-18
6	1098961	\$ 10,000	700-178-18	Dic-07-18
7	1096262	\$ 20,000	700-178-18	Dic-07-18
8	1204163	\$ 20,000	700-178-18	Dic-07-18
9	1475670	\$ 10,000	700-178-18	Dic-07-18
10	1189836	\$ 5,000	700-182-18	Dic-19-18
11	1553981	\$ 280,000	700-08-19	Ene-11-19
12	1262474	\$ 13,000	700-186-18	Dic-27-18
13	1479001	\$ 5,000	700-08-19	Ene-11-19
14	1112598	\$ 70,000	700-186-18	Dic-27-18
15	1000413	\$ 16,000	700-08-19	Ene-11-19
16	1014133	\$ 13,000	700-08-19	Ene-11-19
		\$ 501,500		

Se evidencia un valor de \$ 501.500 de **16 servicios especiales no cobrados.**

	<b>INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DE CONTROL INTERNO, LEY 1474 DE 2011 EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE FUSAGASUGA EMSEFUSA E.S.P.</b>		CÓDIGO 120-F-26
			VERSIÓN 02
			PÁGINA 27 de 41

Se debe realizar el seguimiento para verificar que la División Comercial haya realizado el cobro por medio de la facturación. Se recomienda investigar para que la División de Aseo pueda realizar directamente el cargue, como lo hizo la División de Acueducto con las geofonías, con el fin de no depender de un tercero para realizar este cobro.

Para el 2019 a la fecha de este proceso auditor se observan 11 servicios especiales realizados y debidamente cargados para su respectivo cobro.

### OBSERVACIÓN N°1: INFORME DE GESTIÓN 2018

PROC ESO	INDICADOR	FORMULA	OBJETIVO	META	RESULTADO CUATRO TRIMESTRE 2018	CUMPLE LA META	
						SI	NO
Aseo	BARRER 47.436 KILOMETROS LINEALES	(No. de Interrupciones al mes / No. Frecuencias estipuladas en el Contrato de Condiciones Uniformes) * 100	Verificar el cumplimiento de las frecuencias de barrido estipuladas para el municipio de Fusagasugá	Continuidad en la prestación del servicio de barrido mayor o igual al 98%.	78% de continuidad en el servicio público de barrido.		X

En el Informe de Gestión de la vigencia 2018 no existe la explicación de porqué el incumplimiento al primer indicador sobre la continuidad en el barrido, la cual debe llegar mínimo al 98% y solo llegó al 78%.

### OBSERVACIÓN N°2: REVISION CANALES DE COMUNICACIÓN

Igualmente se evidencia que la División de aseo cuenta con equipos de comunicación por medio de teléfonos móviles y líneas celulares.



Se evidencia 12 líneas celulares entregadas a los conductores de vehículos recolectores las cuales se utilizan para tener una comunicación continua entre los conductores de los vehículos compactadores para determinar estado actual de la ruta, daños de los vehículos, eficiencia operativa y / o sugerencias para la toma de decisiones.

Se observa que realizadas las llamadas a los números de celular suministrados, se evidencia que 6 líneas telefónicas se encuentran fuera de funcionamiento.

LINEAS ACTIVAS			LINEAS INACTIVAS	
	NOMBRE Y APELLIDO	# DE CELULAR		
1	NELSON MAYORGA	3185170443	1	3173311706
2	HERNAN ORTEGON	3185169705	2	3168321142
3	JOSE GRACIA	3174279881	3	3158908058
4	FRANCISCO FORERO	3176452180	4	3187171439
5	LUIS ORTIZ	3155845947	5	3185778816
6	OSCAR GUTIERREZ	3186129057	6	3184559553

Debe averiguarse porqué líneas de celulares entregadas para la fácil ubicación y comunicación, se encuentran inactivas.

### OBSERVACIÓN N° 3: PQR

	<b>INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DE CONTROL INTERNO, LEY 1474 DE 2011 EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE FUSAGASUGA EMSEFUSA E.S.P.</b>		CÓDIGO 120-F-26
			VERSIÓN 02
			PÁGINA 28 de 41

En el siguiente cuadro se muestra el comportamiento de las diferentes peticiones y reclamaciones que han presentado los usuarios y suscriptores para el servicio de Aseo durante el tiempo transcurrido para el año 2019.

SERVICIO DE ASEO			
PETICION/RECLAMACION	ENERO	FEBRERO	MARZO
TERMINACION DEL CONTRATO(209)	173	269	292
COBROS INOPORTUNOS	0	0	0
FALTA EN LA PRESTACION DEL SERVICIO POR CALIDAD(109)	0	0	0
FALLA PRESTACION DEL SERVICIO POR CONTINUIDAD(108)	1	0	0
USO	2	1	0
OTROS RECLAMO(136)	0	2	8
OTROS PETICION(217)	16	14	23
FRECUENCIAS ADICIONAL DE BARRIDO(212)	0	0	0
FRECUENCIAS ADICIONAL DE RECOLECCION	0	0	0
TARIFA COBRADA	0	0	0
AFORO(201)	6	4	2
SOLICITUD DEL SERVICIO(211)	14	28	25
ENTREGA OPORTUNA FACTURA(107)	0	0	0
MULTIUSUARIO	1	0	0
COBROS DESCONOCIDOS SERVICIOS NO PRESTADOS	1	0	0
CAMBIO DE DATOS BASICOS	0	0	0
DESCUENTO X PREDIO DESOCUPADO(203)	1	0	0
total:	215	318	350

Para el primer trimestre del 2019 se observa un incremento significativo en el número de solicitudes de DESVINCULACION al servicio de Aseo, con relación al año 2018.

En el primer trimestre de 2019 se ha presentado **589** solicitudes de desvinculación, mientras que durante toda la vigencia 2018 el total fue de 375. Esta situación afecta financieramente el Servicio de Aseo, por lo cual se realiza la siguiente observación:

Debe trabajarse en unión con la División Comercial para contrarrestar el elevado número de desvinculaciones presentadas durante el primer trimestre del año, con un grupo de operarios exclusivos para la atención de las labores a realizar en los conjuntos, las cuales son ofrecidas por Juan Baquero en sus visitas para los desistimientos. Este grupo puede operar a cargo de la División Comercial o la División de Aseo.



#### **OBSERVACIÓN N°4: APROVECHAMIENTO DE RESIDUOS SOLIDOS**

Se pudo evidenciar que el año 2018 del mes de Octubre al mes de Diciembre se efectuaron compras por valor de \$13.928.981 y en el año 2019 de Enero a los días que han corrido del mes de Mayo se han realizado compras por valor de \$ 9.449.267, **existiendo los siguientes valores por recaudar.**

Se puede evidenciar lo siguiente.

Fecha	Valor Invertido Compras	Valor Facturado	Valor Recaudado	Valor pendiente por Recaudar
09-11-18 - 31-12-18	\$13.928.981	\$10.997.710	\$4.937.400	<b>\$3.586.422</b>
11-01-19 - 03-04-19	\$9.449.267	\$13.373.354	\$10.755.902	<b>\$3.967.251</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$23.378.248</b>	<b>\$24.371.064</b>	<b>\$15.693.302</b>	<b>\$7.553.673</b>



	<b>INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DE CONTROL INTERNO, LEY 1474 DE 2011 EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE FUSAGASUGA EMSERFUSA E.S.P.</b>		CÓDIGO 120-F-26
			VERSIÓN 02
			PÁGINA 29 de 41

Con este análisis se pudo evidenciar que está pendiente por recaudar el valor de \$3.586.422 correspondientes a **una factura del 27 de Noviembre del año 2018**, a la empresa, BIOCIRCULO SAS. Para el 2019 se encuentra pendiente el pago de 3 facturas que suman \$3.967.251, es decir en total **falta por recaudar \$7.553.673**.

También se debe anotar que se encuentra pendiente por elaborar una factura a nombre de BIOCIRCULO SAS, por un valor de **\$3.148.740** pesos M/te, aunque el material reciclable ya fue entregado, no se puede elaborar la factura hasta que se legalice la factura del año pasado.

Se recomienda que se implemente un proceso para efectuar la facturación y el cobro de las facturas por este concepto.

#### **OBSERVACIÓN N°5: SEGUIMIENTO AL PROCESO DEL OPERARIO DE AFORO JORGE ALBERTO ARIAS HORTUA**

Fue revisada la historia laboral del operario de Aforo, **Jorge Alberto Arias Hortua**, quien firmó contrato con la Empresa **desde el 17 de Febrero de 2016**, devengando un salario de **\$1.263.322**.



Se pudo evidenciar que este operario solo laboró con la Empresa dos (2) meses y el día 16 de Abril de 2016, empezó con una incapacidad de diez días y a partir de ese momento este operario ha tenido incapacidades constantes.

Pero se verifico con el Jefe de la Oficina de Talento Humano, quien adujo que este caso la Oficina de Trabajo ya lo paso al Ministerio de Trabajo , Porvenir y a la E.P.S.

Administradora de Fondo de Pensiones PORVENIR emite comunicación el día 28 de febrero de 2018 dando indicación de que el “grupo interdisciplinario de pérdida de capacidad laboral determinó pérdida de capacidad laboral de 35.4%

Cabe mencionar que la Nueva EPS sigue emitiendo nuevas incapacidades ininterrumpidas hasta lo que ha corrido de este año, por tanto se pudo verificar que el funcionario referenciado ha estado laboralmente vinculado con la EMSERFUSA ESP por el término de **3 años, 1 meses y 29 días** (desde el 17 de Febrero de 2016 – fecha de inicio de contrato, hasta el 15 de abril de 2019), de los cuales solo de **73 días ha trabajado** y el excedente, **1081 días ha estado incapacitado**, con incapacidades emitidas por la NUEVA EPS, EL 87% POR MEDICOS GENERALES Y EL 13% POR HOSPITAL SAN JOSE Y SOLO EL 1% POR MEDICINA FISICA Y REHABILITACIÓN.

El estado de cuenta de las incapacidades generadas al señor Alberto Arias Hortua a la fecha y antes relacionadas, es el siguiente:

	<b>INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DE CONTROL INTERNO, LEY 1474 DE 2011 EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE FUSAGASUGA EMSEFUSA E.S.P.</b>		CÓDIGO 120-F-26
			VERSIÓN 02
			PÁGINA 30 de 41

Valor total emitido por incapacidades	<b>\$34.103.812</b>
Valor pagado por Nueva EPS por concepto de recobro de incapacidades cc 11.386.192	<b>\$2.465.035</b>
Valor pagado por Porvenir por concepto incapacidades superiores a 180 días cc 11386192	<b>\$9.369.380</b>
<b>TOTAL VALOR PENDIENTE POR PAGO POR INCAPACIDADES POR PARTE DE NUEVA EPS</b>	<b>\$22.269.397</b>

La Oficina de Control Interno insistirá ante la División Administrativa, para lograr un resultado definitivo por parte del Ministerio de Trabajo.

### 3 AUDITORIA AL PROCESO COMERCIAL

El proceso dentro de la Auditoria de Gestión presento dos (2) Acciones Correctivas. Se generaron adicionalmente ocho (8) Observaciones que deben analizarse con el fin de que no se conviertan más adelante en hallazgos de auditoría.

**ACCIÓN CORRECTIVA N° 1** Se levanta esta acción por las diferentes situaciones encontradas en las visitas realizadas. Se debe programar visitas con el fin de corregir estas situaciones e informar en el tratamiento a este hallazgo, las actividades que se realizaron para cada caso.

**Caso N° 1:** Suscriptor GOMEZ ZANABRIA ALVARO, dirección CR 6 14 46 COBURGO, C.I N° 1192665, Medidor N° 20156641529.



Proyecto Montecarlo, se evidencia un proyecto de 6 casas, en la actualidad solo se evidencia **un medidor que abastece los 6 predios hace aproximadamente 3 años.**

**Caso N° 2.** Suscriptor PENALOZA DE SANTOS UBALDINA, dirección CR 6 20 A 71 Balmoral, C.I N° 1099738, Macro-Medidor N° 20177176840 registrando, proyecto N° 033 de 2016 Edificio Oxford consta **de 37 apartamentos más 2 locales**

Solo se evidencian **instalados 5 medidores (de 39)** de los cuales se observa que la fecha de calibración de medidor es del año 2015-07-23, registrando una marcación de 68 m3

**Caso N° 3:** Edificio Famisanar. Suscriptor CABEZAS SAUL, dirección CR 12 17 70 Balmoral, C.I N° 1078849, Medidor N° 081514919

En la caja designada para los medidores se evidencia que la **instalación no es la más acorde** ya que para el lector se le dificulta la toma la lectura de los medidores. Los medidores de energía sí están en sitios acordes para la toma de lecturas.

	<b>INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DE CONTROL INTERNO, LEY 1474 DE 2011 EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE FUSAGASUGA EMSEFUSA E.S.P.</b>		CÓDIGO 120-F-26
			VERSIÓN 02
			PÁGINA 31 de 41



**Caso N° 4:** Suscriptor GIL DUQUE ALEXANDER, dirección CL 17 B 16 12 APTO 201 TORRES DE OCCIDENTE, C.I N° 1078849, Medidor N° 12158720



De acuerdo a las anteriores imágenes se evidencia que la instalación del medidor de Emserfusa presenta irregularidades ya que los **medidores fueron instalados en la parte alta** donde se dificulta la toma de la lectura, a su vez se observa que **están mezclados con los demás servicios públicos como energía y gas**. La norma los exige independientes.



**Caso N° 5:** Realizada unas visitas aleatorias se observó en cuanto a las tapas de los medidores en algunos casos son de **material en concreto** la cual por **su peso dificulta su manipulación** y posterior toma de lectura, a su vez presenta suciedad y falta de mantenimiento por parte del suscriptor



Cl 8 entre Cr 9 y 10

Plazoleta flores (Plaza Mercado)

Brisas de San Antonio (Macro)

	<b>INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DE CONTROL INTERNO, LEY 1474 DE 2011 EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE FUSAGASUGA EMSEFUSA E.S.P.</b>		CÓDIGO 120-F-26
			VERSIÓN 02
			PÁGINA 32 de 41

**Caso N°6:** Se evidencia Suscriptor ORTIZ LUIS H, CI N° 1078716, dirección CL 18 11 04 /06, medidor N° 20-12054242, con promedios aproximadamente de 3 años. **El usuario no permite realizar toma de lectura**, además se observa con cadena y candado la entrada al ante jardín donde se encuentra el medidor ubicado.



De igual forma debe verificarse si el negocio supera los 20 Mts cuadrados para pasarlo a Comercial.

Para este caso es importante conocer cuál es el tratamiento que se dará, en razón a que se venía por cerca de 3 años cobrando por promedio. En este mes ya se tomó el consumo real y los metros por cobrar llagan a 850 mtrs<sup>3</sup>, por la diferencia entre las lecturas.



## ACCIÓN CORRECTIVA N° 2: PROCESO DE CAMBIO DE MEDIDORES.

El tratamiento debe incluir el cobro a los suscriptores que no se les cobró el medidor y las correcciones de errores del número del medidor.

Se observa AZ por cada OPS cuyo objeto es “Prestación de servicios de apoyo a la gestión para el retiro e instalación de medidores en los diferentes sectores del Municipio de Fusagasugá”.

- Revisado la documentación de cada cambio o reposición de medidor No se evidencia de forma fácil la consecución de las notificaciones a los suscriptores de forma cronológica.
- No se observa diligenciamiento completo de todos los campos de las notificaciones a los suscriptores
- Se observa que todos los oficios de notificación de cambio de medidor por desarrollo tecnológico, se identifican con un solo consecutivo interno de la División Comercial 400-O-090-19
- De igual forma se observa que las notificaciones están saliendo con la firma escaneada de la Dra. Linda, quien con anterioridad a la fecha del oficio, se encontraba en incapacidad.



	<b>INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DE CONTROL INTERNO, LEY 1474 DE 2011 EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE FUSAGASUGA EMSEFUSA E.S.P.</b>		CÓDIGO 120-F-26
			VERSIÓN 02
			PÁGINA 33 de 41





- No se evidencia radicado de salida del oficio o comunicación externa de cambio de medidor por desarrollo tecnológico
- A su vez se evidencia y se ha reiterado en varias oportunidades del proceso auditor, que NO SE VIENEN REALIZANDO LOS DEBIDOS COMENTARIOS DE LAS AFECTACIONES O TRANSACCIONES EFECTUADAS A CADA SUScriptor DENTRO DEL SOFTWARE SYSMAN MODULO SERVICIOS PUBLICOS.
- Solicitado el informe del Software Sysman módulo Servicios públicos del estado real de la cartera por la venta de medidores diferidos, NO fue suministrado.
- Solicitada la información correspondiente a los meses de Marzo, Abril y Mayo de 2019 en cuanto a notificaciones a suscriptores para cambio del medidor por desarrollo tecnológico, NO fue suministrada.

De a una muestra aleatoria se realizó revisión al procedimiento de reposición y cambio de medidores donde se encontraron las siguientes situaciones

	SUScriptor	DIRECCION	C.RUTA	C.INTERNO	OBSERVACION
1	LEGUIZAMON ROMERO MANUEL DAN	TV 2 C 16 A 31 URB LOS ROBLES	11119000000	1202225	SIN COBRO DEL MEDIDOR
2	CONSTRUCTORA PRO FGGA	CL 21 E 1 30 CS 26	11507000000	1209087	SIN ACTUALIZAR NUMERO DE MEDIDOR CAMBIADO
3	ROMERO MORA RICARDO JOSE A	CL 16 C 15 25 SANTA ANITA	20440500000	1244385	MEDIDOR DIFERIDO A 18 CUOTAS
4	RAMOS VILLAMIL ANA SILVIA	CR 11 A 18 C 40 AP 201	20373802001	1247215	NUMERO DE MEDIDOR ERRADO 12157426
5	GOMEZ ROJAS FABIO	TV 39 A 24 A 18 IN 1 C	30840500000	1252337	SIN COBRO DEL MEDIDOR 12159141

De acuerdo a lo anterior se observa lo siguiente:

	<b>INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DE CONTROL INTERNO, LEY 1474 DE 2011 EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE FUSAGASUGA EMSEFUSA E.S.P.</b>		CÓDIGO 120-F-26
			VERSIÓN 02
			PÁGINA 34 de 41

- ✓ 2 suscriptores sin cobro del medidor.
- ✓ 2 suscriptores con el número del medidor errado
- ✓ 1 suscriptor cargado el valor del medidor a 18 cuotas es decir 1 año y medio.

### OBSERVACIÓN N° 1: INFORME ÍNDICE DE PÉRDIDAS POR SUScriptor FACTURADO IPUF

El Índice índice de pérdidas por suscriptor facturado –IPUF Representa el volumen de pérdidas de agua por suscriptor, medido en metros cúbicos por suscriptor al mes (m3 /suscriptor/mes).

La siguiente tabla muestra los meses de enero y febrero de 2019, el agua producida en las plantas de tratamiento, el agua facturada a los usuarios y el IPUF correspondiente a dichos meses. Durante lo que va corrido del año 2019 el IPUF presenta un promedio de 6.75 metros

MES	AGUA PRODUCIDA	AGUA FACTURADA	SUSCRIPTORES	IPUF
ENERO	836,593	502,327	46,709	7.16
FEBRERO	781,414	484,785	46,813	6.34
promedio	179,779	109,679		6.75

Deben revisarse las estrategias para disminuir el IANC e IPUF, ya que a pesar del cambio de medidores y la detección de conexiones fraudulentas, estos indicadores no han disminuido de acuerdo con la meta acordada.



### OBSERVACIÓN N°2: REVISIÓN METAS DEL PLAN DE ACCION

PROCESO	INDICADOR	FORMULA	OBJETIVO	META	RESULTADO AÑO 2019	CUMPLE		ANÁLISIS DE RESULTADO
						SI	NO	
Comercial	Cumplimiento al Plan de Acción.	N.º de metas logradas /N.º de metas programadas) *100	Asociados a los objetivos del Sistema de Gestión Integrado SGI. Criterios: 1er trimestre entre el 0% y el 25%. 2do trimestre entre el 26 y el 50%. 3er trimestre entre el 51% y el 75%. 4to trimestre entre el 76% y el 100%.	Eje Dar cumplimiento en un 95% de las actividades programadas en el Plan de Acción y los objetivos propuestos en el Sistema de Gestión Integrado SGI	Metas logradas 6/metas programadas 8*100=75%		X	A la fecha se han cumplido solamente el 75 % de las metas programadas para la vigencia de año 2019

Debe analizarse cuidadosamente cuando se esté elaborando el PLAN DE ACCIÓN, en razón a que 2 metas apuntan al mismo objetivo; IANC e IPUF. Al evaluar al plan de acción, si se incumple una meta (IANC – IPUF) pues se están incumpliendo 2, como se observa en el cuadro anterior.

### OBSERVACIÓN N°3: PETICIONES Y RECLAMACIONES DEL SERVICIO DE ASEO PARA EL MES DE MARZO

Para el periodo de marzo de 2019 se presentaron 350 Reclamaciones, peticiones y recursos para el servicio de aseo. La mayor petición en aseo, se presentó terminación del contrato, contemplado el numeral 209. Con 292 peticiones. Le sigue la petición en aseo, se presentó por solicitud del servicio numeral 211. Con 25 peticiones

	<b>INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DE CONTROL INTERNO, LEY 1474 DE 2011 EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE FUSAGASUGA EMSEFUSA E.S.P.</b>		CÓDIGO 120-F-26
			VERSIÓN 02
			PÁGINA 35 de 41

Para el primer trimestre del 2019 se observa un incremento significativo en el número de solicitudes de DESVINCULACION al servicio de Aseo, con relación al año 2018. En el primer trimestre de 2019 se ha presentado **589** solicitudes de desvinculación, mientras que durante toda la vigencia 2018 el total fue de **375**.

Debe trabajarse en unión con la División de Aseo para contrarrestar el elevado número de desvinculaciones presentadas durante el primer trimestre del año, con un grupo de operarios exclusivos para la atención de las labores a realizar en los conjuntos, las cuales son ofrecidas por Juan Baquero en sus visitas para los desistimientos. Este grupo puede operar a cargo de la División Comercial o la División de Aseo.

#### **OBSERVACIÓN N° 4: REVISION MODULO DE CORRESPONDENCIA SYSMAN**

Solicitado el informe de correspondencia por contestar o cerrar del proceso comercial con corte al 7 de Mayo de 2019 se evidencia lo siguiente:

Documentos por cerrar: Total **1.212 radicados por contestar o cerrar.**

La discriminación de la anterior información se encuentra disponible en archivo de Excel.

Se observa una cantidad realmente alta de radicados por contestar o por cerrar en el sistema: **1.212**. Se solicita con carácter urgente se proceda a la revisión del módulo de correspondencia y se realice una propuesta con el fin de colocar al día dicha información en el menor tiempo posible.

#### **OBSERVACIÓN N° 5 VISITA FACTURACION EN SITIO**

Algunas de las situaciones encontradas pueden corregirse, por lo que se recomienda realizar visitas para el análisis de cada caso:



- Suscriptor ULLOA MYRIAM, dirección KM 61 VILLA MIRYAM VIA GIRARDOT -CHINAUTA, C.I N° 1111046, Medidor N° 14141309. Medidor dentro de vivienda (ubicado en el patio de la casa)
- **Ruta 111 Altos de Pekín**

Tapas de medidores en concreto de difícil manipulación y exposición a riesgos

- Al utilizar el código de aforo 09 “Medidor retirado sin servicio” Presenta la siguiente falla:



Texto “Lo sentimos. La aplicación Sysman App SP se detuvo. Aceptar”

	<b>INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DE CONTROL INTERNO, LEY 1474 DE 2011 EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE FUSAGASUGA EMSEFUSA E.S.P.</b>		CÓDIGO 120-F-26
			VERSIÓN 02
			PÁGINA 36 de 41

- Se generan reprocesos en el momento de imprimir la factura por las siguientes causas:

Fallas de las impresoras. Ser reportan fallas constantes en la impresión de la factura

Papel factura no acorde a las especificaciones, ya que no coincide la información con los espacios preimpresos.

- Suscriptor AGUDELO RIVERA LUIS GERARDO, dirección CR 2 EST 19 - MZ A LT 7 LAS AMERICAS, C.I N° 1142009, Medidor N° 303677

Para este usuario se presenta la siguiente situación: según el lector la dirección y el número de medidor no coinciden con la información del predio.

#### **OBSERVACIÓN N° 6: LISTADO AFORADORES**

Revisado el listado de estado de aforadores del Software Sysman Servicios Públicos se observa que existen **29** funcionarios y exfuncionarios activos en el módulo.

Debe solicitarse a la Oficina de Planeación e Informática, para que se depure la base de datos, porque en ella se encuentran OPS que trabajaron hace varios años atrás. Debe actualizarse de acuerdo con los aforadores a la fecha.



#### **OBSERVACIÓN N° 7: SUSPENSIONES Y RECONEXIONES**

Verificado el estado de suspensiones y reconexiones del servicio de acueducto generadas a la fecha se observó lo siguiente:

Para el caso de Suspensiones y Reconexiones no se realiza en el sistema la afectación o la transacción como se observa en los informes siguientes. En el informe no existe comentario de la observación “No registra suspensión ni reconexión” lo que dificulta conocer cuál es la causa por la cual no se generó la actividad.

	C.INTERNO	SUSCRIPTOR	OBSERVACION
1	1131283	JOAQUIN ALCIDES GARA	REGISTRA SUSPENSION-17/05/2019-ACTA#259250
2	1131143	TEVEFUSA L T D A	NO REGISTRA SUSPENSION NI RECONEXION 2019
3	1201979	TEVEFUSA LTDA.	NO REGISTRA SUSPENSION NI RECONEXION 2019
4	1201987	TEVEFUSA LTDA.	NO REGISTRA SUSPENSION NI RECONEXION 2019
5	1201995	TEVEFUSA LTDA.	NO REGISTRA SUSPENSION NI RECONEXION 2019
6	1148196	HERNANDEZ SEDANO CAMPO EMILIO Y OTRA	REGISTRA SUSPENSION -21/05/2019- ACTA#260163
7	1565563	LADINO CRUZ ALDEMAR	NO REGISTRA SUSPENSION NI RECONEXION 2019
8	1565097	CASTILLO VELANDIA LEONOR	NO REGISTRA SUSPENSION NI RECONEXION 2019
9	1567520	VILLALOBOS ALFONSO	NO REGISTRA SUSPENSION NI RECONEXION 2019
10	1574839	GALEANO LINARES BLACA NELLY	NO REGISTRA SUSPENSION NI RECONEXION 2019
11	1575156	NINO ARIZA GERMAN	NO REGISTRA SUSPENSION NI RECONEXION 2019
12	1565302	MORENO MARIA BEATRIZ	NO REGISTRA SUSPENSION NI RECONEXION 2019
13	1565271	TBAVIZCO MARIA ALCIRA	NO REGISTRA SUSPENSION NI RECONEXION 2019
14	1027721	G DE A MARIA REBECA	REGISTRA SUSPENSION -17/05/2019- ACTA#259249
15	1011543	CUBIDES RAMIREZ JUAN EFRAIN	NO REGISTRA SUSPENSION NI RECONEXION 2019
16	1032416	DE BARBOSA CELIA	REGISTRA SUSPENSION -21/05/2019- ACTA#260156
17	1040385	NEIRA CARLOS	REGISTRA SUSPENSION -17/05/2019-ACTA#259248
18	1005099	R VDA DE CIFUENTES MARIA	REGISTRA SUSPENSION -07/05/2019-ACTA#258111
19	1527911	AYA DUARTE ABDONINA	REGISTRA SUSPENSION -07/05/2019-ACTA#258110
20	1049378	FLOREZ LUIS ANTONIO	REGISTRA SUSPENSION -17/05/2019-ACTA#259247



	<b>INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DE CONTROL INTERNO, LEY 1474 DE 2011 EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE FUSAGASUGA EMSEFUSA E.S.P.</b>		CÓDIGO 120-F-26
			VERSIÓN 02
			PÁGINA 37 de 41

De acuerdo a lo anterior se evidencio que la OPS N° 39-2019 Cesar Molina que dentro del informe y certificación de supervisión y/o interventoría de fecha 14 de Mayo de 2019 en una selección aleatoria de 20 suscriptores, 12 no se registran la suspensión ni la reconexión

#### OBSERVACION N°8: ACUERDOS DE PAGO

Se determina que no se está teniendo en cuenta el Manual de Cartera, en su **numeral 2.5**, en donde se establecen las directrices que se deben seguir para la formalización de las financiaciones.

Se solicitó la carpeta, de los acuerdos de pago correspondientes al año **2019**, en la cual se pudo evidenciar que del **2 de Enero** al **7 de Mayo** de **2019** se han efectuado, hasta el momento **152** Acuerdos de Pago de los cuales algunos se han firmado y otros no, en los cuales se encontró que faltan 20 consecutivos. No existe información para ellos.

También se pudo evidenciar que en el **AZ** de los acuerdos se encuentran al final 4 paquetes de documentos sueltos, que son al parecer acuerdos pendientes de algún documento para legalizar.

#### RESUMEN DE INCONSISTENCIAS

No.	FALTA FACTURA DE PAGO ABONO SOPORTE	FALTA FIRMA DE USUARIO	FALTA CERTIFICADO DE LIBERTAD	NO HAY AUTORIZACION
Cuadro 1	14	17	26	10
Cuadro 2	8	12	10	14
<b>TOTAL</b>	<b>22</b>	<b>29</b>	<b>36</b>	<b>24</b>

En el cuadro anterior se observa el número de inconsistencias presentadas en los **152 Acuerdos** de pago del 2019.

#### 4 AUDITORIA AL PROCESO DE PLANTAS DE TRATAMIENTO

El proceso dentro de la Auditoria de Gestión presento 1 Acción Correctiva y 1 Acción de Mejora. Se generó adicionalmente 1 Observación.

##### ACCIÓN CORRECTIVA N°1:



Se observa desagüe de aguas utilizadas para lavado de filtros y de los lodos resultantes del tratamiento del agua, conducidas a cielo abierto a la quebrada los Curos. Se observa de igual forma desagüe de aguas negras del baño, al tanque o pozo séptico que vierte a la quebrada los Curos.



Pozo Séptico



Desagües conducidos a los Curos

	<b>INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DE CONTROL INTERNO, LEY 1474 DE 2011 EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE FUSAGASUGA EMSEFUSA E.S.P.</b>		CÓDIGO 120-F-26
			VERSIÓN 02
			PÁGINA 38 de 41



Pozo séptico colmatado, vertiendo a cielo abierto a la quebrada los Curos.

Por la situación anterior se levanta esta acción correctiva, con el fin de dar solución no solo al manejo de los lodos, que ha solicitado la Secretaria de Salud Municipal, sino al manejo del pozo séptico, el cual ya está colmatado y vertiendo a cielo abierto a la quebrada Los Curos.

**ACCION DE MEJORA N°1:** Por las situaciones observadas en las 3 Plantas, como elementos en desuso, chatarra, materiales sobrantes de obra, canaletas, arena en bolsas, tubos, cables, baldosas, plásticos utilizados en reparaciones anteriores, elementos inservibles, dispersos por el perímetro de las Plantas, se levanta esta acción, con el fin de que se realice una limpieza general y se dé la disposición final a estos elementos.



**OBSERVACION N°1:** PLAN DE TRABAJO IMPLEMENTACIÓN ISO/IEC 17025:2017 LABORATORIO DE AGUAS, PLANTA DE TRATAMIENTO CENTRAL EMSEFUSA

De acuerdo a lo anterior se evidencian 33 actividades estimadas con porcentaje del 5% de avance al plan de trabajo de implementación ISO/IEC 17025:2017 laboratorio de aguas, planta de tratamiento central Emserfusa E.S.P., por lo que se recomienda se realicen los esfuerzos necesarios a fin de que la implementación de la norma 17025 se lleve a cabo dentro de los tiempos estimados en el contrato.

## RESUMEN DE HALLAZGOS A JUNIO 30 DE 2019

HALLAZGOS DE AUDITORIAS VIGENCIA 2019				
PROCESO	ACCIONES CORRECTIVAS	ACCIONES DE MEJORA	TOTAL	OBSERVACIONES
ACUEDUCTO	1	0	1	3
ASEO	1	1	2	5
COMERCIAL	2	0	2	8
PLANTAS DE TTMTTO	1	1	2	1
TOTAL	5	2	7	17

### 5.2 ACOMPAÑAMIENTO VISITAS ENTES DE CONTROL

#### RELACION CON ENTES EXTERNOS. PRESENTACION DE INFORMES Y SEGUIMIENTO

##### 1. CONTRALORIA DE CUNDINAMARCA AUDITORIA INTEGRAL. VIGENCIA 2018.

La Contraloría de Cundinamarca practicó la Auditoría Gubernamental con Enfoque Integral Modalidad Integral de la vigencia 2018, a Emserfusa del **día 22 al 26 de Abril** del año en curso.

El informe preliminar fue remitido a la Empresa el día 17 de Mayo de 2019. La respuesta de Emserfusa al preinforme fue remitida a la Contraloría el día 23 de Mayo de 2019.

El informe definitivo de la auditoría fue recibido por Emserfusa el día 17 de Junio de 2019, en el cual determinaron un plazo de 15 días hábiles para presentar el Plan de Mejoramiento a los hallazgos determinados en el informe final.

##### RESUMEN DE HALLAZGOS:



DETALLE	CANTIDAD
ADMINISTRATIVOS	12
DISCIPLINARIOS	0
SANCIONATORIOS	0
FISCALES	0

El Plan de Mejoramiento fue presentado por Emserfusa el **día 10 de Julio de 2019** y estamos a la espera de su aprobación.

##### 2. CONTRALORIA DE CUNDINAMARCA AUDITORIA INTEGRAL. VIGENCIA 2016.

La Contraloría de Cundinamarca en cumplimiento del Plan General de Auditoría vigencia 2018, desarrolló la Auditoría Gubernamental con Enfoque Integral, Modalidad Integral a EMSEFUSA vigencia 2016, a partir del día 12 de Febrero y hasta el 1 de Marzo de 2018.

El informe definitivo fue recibido por parte de la Empresa el día 30 de Abril, en el cual solo se presentó **un hallazgo** con alcance Administrativo y Disciplinario.

	<b>INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DE CONTROL INTERNO, LEY 1474 DE 2011 EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE FUSAGASUGA EMSEFUSA E.S.P.</b>		CÓDIGO 120-F-26
			VERSIÓN 02
			PÁGINA 40 de 41

El Plan de Mejoramiento respectivo fue presentado por Emserfusa el día 22 de Mayo de 2018.

#### **PRIMER AVANCE AL PLAN DE MEJORAMIENTO AUDITORIA INTEGRAL VIGENCIA 2016**

El primer avance al Plan de Mejoramiento se presentó ante la Contraloría de Cundinamarca el día 28 de Diciembre de 2018, recibido mediante el radicado C18105801927, adjuntando los soportes del cumplimiento a las actividades planteadas por Emserfusa.

#### **SEGUNDO AVANCE AL PLAN DE MEJORAMIENTO AUDITORIA INTEGRAL VIGENCIA 2016**

El Segundo Avance al Plan de Mejoramiento ante la Contraloría de Cundinamarca se presentó el **día 13 de junio de 2019**, recibido mediante el radicado C19105800704, adjuntando los soportes del cumplimiento a las actividades planteadas por Emserfusa.

En este informe **se solicitó el cierre del plan de mejoramiento**, ya que se presentaron los 2 informes semestrales de cumplimiento a dicho plan.

### **3. CONTRALORIA DE CUNDINAMARCA AUDITORIA VIGENCIA 2016. INFORME VISITA TECNICA**

La Contraloría de Cundinamarca practicó el INFORME TECNICO DE AUDITORIA GUBERNAMENTAL a EMSEFUSA, vigencia fiscal 2016.

El Informe Técnico definitivo fue remitido a Emserfusa bajo el radicado C18108000391 el día 10 de Octubre de 2018.

El Plan de Mejoramiento respectivo fue presentado por Emserfusa el día 6 de Noviembre de 2018, bajo el radicado de la Contraloría C18105801744.

Emserfusa recibió de la Contraloría de Cundinamarca el oficio aprobando el plan de mejoramiento, el **día 2 de Enero de 2019**.

#### **PRIMER AVANCE AL PLAN DE MEJORAMIENTO INFORME TECNICO. VIGENCIA 2016**



El **primer** avance al Plan de Mejoramiento del Informe Técnico, se presentó ante la Contraloría de Cundinamarca el día **4 de Julio de 2019**, adjuntando los soportes del cumplimiento a las actividades planteadas por Emserfusa.

### **4. CONTRALORIA DE CUNDINAMARCA AUDITORIA RENDICION CUENTA ANUAL VIGENCIA. 2017**

La Contraloría de Cundinamarca en cumplimiento del Plan General de Auditoría, practicó la Auditoria Gubernamental con Enfoque Integral Modalidad Integral, Revisión Formal de la Cuenta No Presencial, en Septiembre de 2018, al periodo comprendido entre el 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017

El Informe final fue remitido a Emserfusa en Octubre de 2018, en el cual se presentaron 2 hallazgos de carácter Administrativo. Los hallazgos se realizaron sobre la presentación en la **Cuenta Anual del FORMATO 201713 F05 A**, que tiene que ver con la información sobre Adquisiciones y bajas durante la vigencia 2017 y la presentación en la **Cuenta Anual del FORMATO 201713 F12-A**, que tiene que ver con los Convenios Administrativos con diferentes Entidades Públicas.



	<b>INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DE CONTROL INTERNO, LEY 1474 DE 2011 EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE FUSAGASUGA EMSERFUSA E.S.P.</b>		CÓDIGO 120-F-26
			VERSIÓN 02
			PÁGINA 41 de 41

El Plan de Mejoramiento respectivo fue presentado por Emserfusa el día 13 de Noviembre de 2018, bajo el radicado de la Contraloría C18105801763.

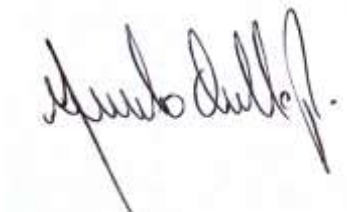
Emserfusa recibió de la Contraloría de Cundinamarca el oficio aprobando el plan de mejoramiento, el **día 2 de Enero de 2019**.

### **INFORME AL PLAN DE MEJORAMIENTO RENDICIÓN CUENTA ANUAL. VIGENCIA 2017**

Este informe fue remitido a la Contraloría el día 28 de Junio de 2019. En este informe se solicitó el cierre del plan de mejoramiento, teniendo en cuenta que las situaciones fueron corregidas para la Rendición de la Cuenta Anual que se efectuó en Febrero de este año.

### **RECOMENDACIONES PARA EL MANTENIMIENTO DEL SISTEMA**

- ✓ Continuar y fortalecer el proceso de Implementación del **Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG**.
- ✓ Continuar y fortalecer el proceso de Implementación del **Sistema de Gestión de seguridad y salud en el Trabajo SG-SST**.
- ✓ Socializar los nuevos instrumentos de auditoría como el Estatuto de Auditoría, el Código de Ética del Auditor y la Carta de Compromiso.
- ✓ La Empresa fue Certificada por parte de Bureau Veritas, en Septiembre de 2018 en la Norma ISO 9001-2015, por tanto se deben realizar las auditorias de acuerdo con la norma "Auditorias Basadas en Riesgos"
- ✓ Capacitar a los funcionarios de la Oficina de Control Interno, en las directrices para realizar las auditorias basadas en riesgos.
- ✓ Fortalecer el proceso de verificación de la efectividad de las acciones de mejora y correctivas.
- ✓ Socializar con los nuevos y antiguos funcionarios el nuevo Código de Integridad, reforzando las inducciones a nuevos funcionarios.
- ✓ De igual forma fortalecer el plan de Formación y Capacitación.
- ✓ Ejercer acciones administrativas y disciplinarias a los procesos que demoran el tratamiento a las acciones correctivas y de mejora. (Capacitación en ISO 9001-2015)
- ✓ Luego de actualizados los Mapas de Riesgo para la vigencia 2019, debe realizarse el "seguimiento trimestral" por parte de cada proceso y evaluar sus indicadores, con forme a la certificación en la Norma ISO 9001-2015.



**FERNANDO OVALLE PEÑA**

Jefe Oficina de Control Interno  
Empresa de Servicios Públicos de Fusagasugá.  
Emserfusa E.S.P.