AGUAS DE
BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P.
Nit. 900.045.408-1

Informe de Seguimiento Planes de Mejoramiento Ente de Control

Unidad de Control de Gestión

Agosto de 2018

Tema: Monitoreo de acciones los Planes de Mejoramiento Institucional

Objetivo: Realizar seguimiento al cumplimiento de las Acciones de los Planes de Mejoramiento Institucionales asociados a los informes de la Auditoria de la Contraloria Municipal de Barrancabermeja.

I. En el presente informe se reportan 11 planes de Mejoramiento suscritos desde la vigencia 2015, correspondientes a auditorias de las vigencias 2014, 2015 y 2016.

Actualmente se encuentra en revisión del ente de control, para validación del cumplimiento y efectividad de las metas.

De las validaciones la Unidad de Control de Gestión, estima la siguiente situación con base en las verificaciones realizadas por el auditor:

Nivel	Efecto	Nivel Meta	No Acciones	%
Sin Riesgo		100	115	73,2
Riesgo Bajo	Hallazgo Ativo	90-99	19	12,1
Riesgo Medio	Hallazgo Ativo	80-89	10	6,5
Riesgo Alto	Sancionatorio	Inferior a 80	4	3
Riesgo incierto	Vacias, en verificación	Sin dato	8	5,2

Se reitera la importancia del cumplimiento de metas, los informes y evidencias soporte coherentes con la causa que generó la acción y la efectividad de las mismas, recordemos que se mide 20% cumplimiento y 80% efectividad de la meta.

Las acciones sin dato, es porque aún se están analizando tanto el cumplimiento como la efectividad, preocupan posibles sancionatorios, asociados a la Subgerencia Comercial y Subgerencia Administrativa.

II. Se encuentran en proceso de verificación los Planes suscritos en la Vigencia 2018, así:

Auditoria Regular a la Vigencia 2016, suscrito enero de 2018, presenta un resultado global del 41%, resultados al corte 23 de Agosto de 2018, cuando la meta al corte debía tener un 67% global de cumplimiento:

	No Metas	100%	80-99%	Menos 80%
Agosto 23 /2018	**61**	17	3	41
	46% Cumplimiento	**28**	**5**	**67**

FECHA INFORME	AUDITORIAS SUSCRITAS EN 2018 CORRESPONDIENTES A LA VIGENCIA 2017	Nivel de Cumplimiento al corte Agosto 2018	
11/05/2018	AUDITORIA ESPECIAL DE CONTROL FINANCIERO Y PRESUPUESTAL CON EL OBJETIVO DE ANALIZAR, DICTAMINAR, EVALUAR Y CONCLUIR SOBRE EL CONTROL FINANCIERO Y ESTADOS CONTABLES DE AGUAS DE BARRANCABERMEJA S.A. ESP.	0%	No aplican entregables al corte del monitoreo
27/04/2018	INFORME DE AUDITORÍA ESPECIAL CONTROL FINANCIERO Y PRESUPUESTAL A AGUAS DE BARRANCABERMEJA S.A.E.S.P, VIGENCIA 2017. Modalidad Especial	0%	Dos Metas: la primera vencida con 0%, vencida al corte 22 de Julio de 2018
19/06/2018	INFORME DE AUDITORÍA ESPECIAL A LA GESTIÓN AMBIENTAL DE LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL Y ENTIDADES DESCENTRALIZADAS, VIGENCIA 2017. Modalidad Especial	7,50%	Meta ambiental a Diciembre 31 de 2018, al corte cumplimiento del 15%. Meta Comercial, no aplica entregable al corte del montoreo.
19/06/2018	INFORME DE AUDITORÍA MODALIDAD ESPECIAL. AUDITORIA ESPECIAL A LA GESTION INTEGRAL DE LAS TICS AGUAS DE BARRANCABERMEJA	0	No aplican entregables al corte del monitoreo
		1,88%	

Fortalezas:

- Durante la vigencia se ha evidenciado una mejora en el compromiso con las acciones, en especial de la completitud de los soportes y la oportunidad en el cumplimiento.
- Se resalta el Proceso de Contratación, Jurídica y Talento Humano. con el cumplimiento en oportunidad, coherencia y completitud de los soportes entregados.

Recomendaciones:

1. **Cumplir con la oportunidad, completitud y coherencia de los soportes de las metas establecidas.**

2. **Asegurar la entrega de**:

2.1 Excel o certificación del responsable de la meta, en el cual se enuncie el análisis de las acciones realizadas, la identificación de los soportes y el nivel de cumplimiento de la Unidad de Medida establecida en el plan, ejemplo: si es en número, por ejemplo dos informes trimestrales, si es en porcentaje el nivel de porcentaje. Se debe enunciar el Plan de Mejoramiento al cual corresponde la meta.

2.2 Soportes debidamente identificados acorde con la meta y el número de la acción, en caso de ser más de una.

2.3 Tener especial cuidado al reportar en los cortes 100%, cuando aún no ha terminado la vigencia, ejemplo: meta de dos informes semestrales, al primer semestre un informe cumple con el 50% y no con el 100%.

3. Para cada monitoreo y entrega, se deben acumular los soportes completos y enunciarlos en el seguimiento, ya que no se cuenta con una herramienta informática que permita asegurar trazabilidad, en atención al gran número de metas y acciones monitoreadas por la unidad de gestión, no solo en cumplimiento sino de la pertinencia y efectividad de las mismas.

Oportunidades de Mejoramiento:

- Se requiere fortalecimiento del autocontrol en los procesos, realizando un seguimiento periódico y continuo, que se refleje en

los informes de la gestión por dependencias de los avances reportados, los cuales deben ser coherentes con la unidad de medida establecida y con la cantidad establecida.

- Se adolece de un análisis de cada meta, que permita soportar el nivel de porcentaje establecido, ya que se aportan una cantidad de evidencias, que no permiten inferir un nivel de cumplimiento quedando totalmente sujeto a la subjetividad del auditor.
- No existe liderazgo de la dependencia responsable del Plan de mejoramiento, cuando involucra como responsables a otras dependencias, lo que hace evidente que solo se responde por las metas asociadas al responsable, sin que medie comunicación o seguimiento con otras dependencias, lo que reitera la falta de seguimiento objetivo y completo de las planes.

Claudia Leonor Rivera Mejía
Jefe Unidad Control de Gestión

Eloina Campos Ruidiaz
Profesional III Control de Gestión

Sergio Amaris Fernández
Gerente