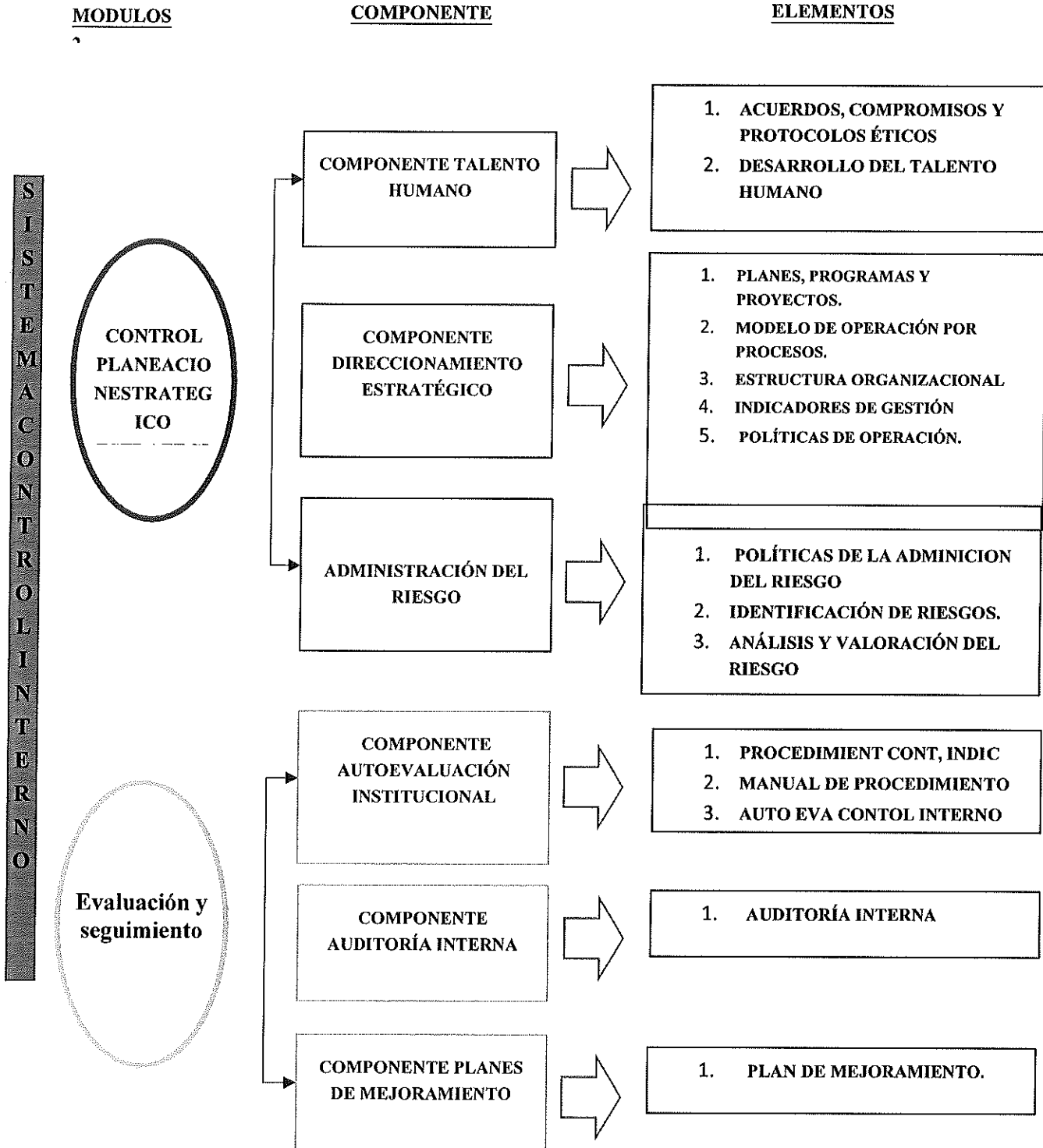
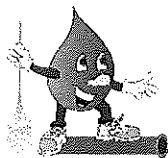




## ESTRUCTURA DEL NUEVO MODELO MECI 1000-2014



**con más Fuerza!!**



EMPRESA DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE CAMPOALEGRE  
"EMAC S.A. E.S.P."  
NIT.900.168.928-6  
NUIR No. 1-41132000-1

## INFORME DE AVANCE E IMPLEMENTACION DEL MECI EN CADA UNA DE LOS ELEMENTOS

### ACUERDOS COMPROMISOS PROTOCOLOS ÉTICOS

La empresa implementó y actualizó el Modelo Estándar de Control Interno MECI 2014 y la Norma técnica NTCGP1000:2009, lo que ha permitido diseñar y acoger herramientas **como el código de ética, la misión, visión, políticas y objetivos institucionales** de la entidad, el cual fue elaborado de manera participativa con todos los funcionarios. El plan de capacitación, el plan de bienestar social, han permitido realizar una retroalimentación del desempeño individual de cada funcionario. La entidad adoptó un modelo basado por **procesos y procedimientos** los cuales se encuentran representados en el **mapa de procesos** de la entidad, dichos procesos han sido asignados a los funcionarios cuyas funciones están definidas en el **manual de funciones** son acordes a este.

### DESARROLLO DE TALENTO HUMANO

Se ha establecido un procedimiento de **talento humano** el cual indica como se debe realizar la inducción al personal nuevo y la capacitación constante y permanente al personal antiguo.

### PLANES Y PROGRAMAS Y PROYECTOS

LA EMAC desarrollo los planes, programas y proyectos de acuerdo a objetivos propuestos por el plan de desarrollo **CON MÁS FUERZA** por los servicios públicos de Campoalegre, como son **PUEA, PSMV Y EL PGIRS**, para dar cumplimiento a las metas propuestas por la gerencia con tal de cumplir con los requerimientos de los **USUARIOS, LA SUPER SERVICIOS Y LA CRA.**

### MODELO DE OPERACIÓN POR PROCESOS

**LA EMAC** tiene definido el manual de procesos y procedimientos el cual se ha llevado bien de acuerdo a la ley.

### LA ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL

está conformada por la asamblea general de accionistas, junta directiva, 7 empleados públicos 1 gerente de libre nombramiento y remoción, 1 jefe de control interno para un periodo fijo de 4 años es decir 2 años más en la

**con más Fuerza!!**

Calle 19 No. 8-44 Telefax 8380518 Campoalegre – Huila

www.emacsaesp.gov.co E-mail: emacsaesp@hotmail.com



EMPRESA DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE CAMPOALEGRE  
"EMAC S.A. E.S.P."  
NIT.900.168.928-6  
NUIR No. 1-41132000-1

administración del próximo alcalde hasta el 31 de diciembre de 2021, 1 coordinador de talento humano y financiero de libre nombramiento y remoción, 1 coordinador operativo y de gestión ambiental de libre nombramiento y remoción, 1 tecnólogo en recursos físicos y presupuesto libre nombramiento y remoción, un auxiliar en facturación y pqrs de libre nombramiento y remoción, una pagadora de libre nombramiento y remoción, los empleados oficiales son 19 y tienen contrato a término indefinido y se han visto presionados y acosados laboralmente para que se acojan al retiro voluntario ya que la gerencia en todas las reuniones y capacitaciones vive recalcándoles que se acojan al retiro voluntario o que ella después de ley de garantías les aplica el tiempo presuntivo y las miras es de sacar 14 trabajadores oficiales, con facultades dadas por la junta directiva para realizar una modernización a la planta de personal de la empresa EMAC S.A. E.S.P.

le quito arbitrariamente la prima técnica al jefe de control interno la cual había sido asignada mediante resolución motivada en el año 2014 y acorde al manual de nomenclatura aprobado mediante acuerdo 008 de 2011 el cual estaba en firme y la gerencia derogo el 002 del 2008 el cual fue derogado por el 08 de 2011, es decir derogo un acuerdo que no estaba vigente, desmejoro a un empleado público con derechos adquiridos desde julio del 2014 hasta el 28 de agosto del 2017 cuando se notificó por escrito mediante un oficio violando la ley de presupuesto y el acuerdo 08 de 2011 manual de nomenclatura, ya que en el presupuesto en los rubros de nómina efectivamente esta discriminado pago de prima técnica a empleados del nivel directivo, tampoco derogo la **resolución 060ª de 19 de julio de 2014** expedida por el gerente de turno DANIEL FERNANDO MARTINEZ FALLA, es decir dicha resolución sigue en firme por lo tanto el jefe de control interno saliente le va a reclamar el valor de dicha prima técnica.

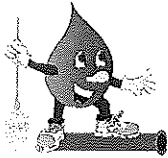
la área operativa está conformada por 2 conductores, 3 auxiliares de recolección de residuos sólidos, 6 auxiliares de fontanería, 4 auxiliares de planta de tratamiento de agua potable PTAB, 3 auxiliares de aguas residuales PTAR y 1 funcionaria de servicios generales, una pasante del Sena a la cual le cancelan el **50%** del salario mínimo mensual no está cumpliendo con lo indicado con la ley de los pasantes que se le debe pagar un salario mínimo legal vigente mensual y dos pasantes universitarios de la **USCO** sin remuneración por honor y causa y se les debe pagar el subsidio de transporte lo cual no se está pagando, para un total de 27 empleados de nómina con remuneración y dos sin remuneración.

La impresión de sentido de pertenencia en el personal, La aplicación de autoevaluación y la toma de conciencia de un mejoramiento continuo.

**con más fuerza!!**

Calle 19 No. 8-44 Telefax 8380518 Campoalegre – Huila

www.emacsaesp.gov.co E-mail: emacsaesp@hotmail.com



EMPRESA DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE CAMPOALEGRE  
"EMAC S.A. E.S.P"  
NIT.900.168.928-6  
NUIR No. 1-41132000-1

## INDICADORES DE GESTIÓN

### Avance

Los procesos y procedimientos definidos en el mapa de procesos se encuentran documentados e implementados, los cuales contienen controles e indicadores de gestión que se encuentran a cargo de cada funcionario asignado y consignado en el manual de procesos y procedimientos de la empresa.

El sistema cuenta con un proceso de **Peticiones, Quejas y Reclamos** el cual busca tomar la información de nuestros clientes externos y de la comunidad en general con el objetivo de realizar ajustes y reorganizaciones para el mejoramiento continuo del servicio, del mismo modo se identificó un modelo de comunicación publica el cual se encuentra funcionando.

En el sector de **acueducto** durante los 12 MESES del **2017** hubo en total **1200 reclamaciones y peticiones 846** para un total de **2046** en el sector de **acueducto**.

En el sector de **Alcantarillado** durante los 12 meses del 2017 hubo **0 reclamaciones** pero si hubo **37 peticiones** que fueron todas solucionadas con el personal idóneo que posee la empresa para dar solución a dichos requerimientos.

En el sector de **Aseo** hubo **UNA (1) reclamación la del señor AMIR GONZALEZ, del sector del norte específicamente del barrio jardín ya que en la semana donde hay un festivo no se recoge la basura y el recorrido del sábado que le corresponde a la zona del jardín que le recojan las basuras ese día no se recoge la basura y se ve reflejado mucha basura regada ya que no se recoge el día sábado. Hubo un cumplimiento del 80% de efectividad de la prestación de servicios de aseo.**

**LOS USUARIOS DEL BARRIO JARDIN Y LA ZONA NORTE, ORIENTE Y OCCIDENTE SE ESTAN ORGANIZANDO PARA RECLAMAR LOS DINEROS COBRADOS POR LA EMAC S.A E.S.P. EN LOS CUALES NO SE LE HA PRESTADO EL SERVICIO PERO SI LE COBRAN EN LA FACTURA COMO SI SE LO HUBIERAN PRESTADO CORRECTAMENTE.**

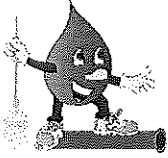
**Se presentaron 4 tutelas en contra de la EMAC S.A. E.S.P. las cuales fueron resueltas a favor de la EMAC S A E.S.P.**

La plataforma virtual de la empresa en la actualidad **SI** se encuentra en servicio, se utiliza el sistema de publicación a través de **cartelera abierta** en las instalaciones de la empresa y difusión en **medios hablados y escritos**, redes sociales los cuales nos permiten llegar a todos los **usuarios de diferentes estratos**.

**con más fuerza!!**

Calle 19 No. 8-44 Telefax 8380518 Campoalegre – Huila

www.emacsaesp.gov.co E-mail: emacsaesp@hotmail.com



EMPRESA DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE CAMPOALEGRE  
"EMAC S.A. E.S.P"  
NIT.900.168.928-6  
NUIR No. 1-41132000-1

## **POLÍTICAS DE LA ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO**

La empresa tiene definida las políticas y la administración de los riesgos en las diferentes áreas que manejan el dinero y recursos físicos.

## **IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO**

La empresa ya tiene definidos los riesgos como son los anticipos los inventarios, manejo de caja menor y abonos en cuenta.

## **ANÁLISIS Y VALORACIÓN DEL RIESGO**

La EMAC, tiene definido las políticas y el análisis y valoración del riesgo de acuerdo a los respectivos pagos y abonos en cuenta que realiza solicitando la expedición de pólizas a los contratistas y a las personas de la empresa que manejan los recursos en dinero y físicos de La EMAC en el 2017.

## **PROCEDIMIENTOS, CONTROLES E INDICADORES**

Se tiene implementado el manual de procesos y procedimientos acorde a las normas establecidas por la ley, pero se debe de actualizar para dar cumplimiento al plan de mejoramiento con la contraloría y así subsanar los hallazgos.

### **CONTROLES.**

Se realizan los respectivos controles a la entrada y salida de elementos devolutivos y de consumo que utilizan los operarios de la EMAC S.A E.S.P.

### **INDICADORES**

Se encuentran implementados y se aplican cada seis meses para el análisis financiero y económico de la empresa y los diligencia el asesor contable.

## **AUTO EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO**

### **Avances**

Se tiene documentado un procedimiento de auditorias internas el cual se está ejecutando, se cuenta con un programa de auditorías internas MECI-CALIDAD las cuales se realizaron durante el año 2.017. Se ha definido el formato para la realización del plan de mejoramiento institucional.

**La contraloría encontró 4 hallazgos en la cuenta consolidada del 2016 se implementó el plan de mejoramiento el 22 de diciembre de 2017, y vence el plazo el 21 de junio de 2018 para subsanar los hallazgos.**

*con más fuerza!!*

Calle 19 No. 8-44 Telefax 8380518 Campoalegre – Huila

www.emacsaesp.gov.co E-mail: emacsaesp@hotmail.com



EMPRESA DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE CAMPOALEGRE  
"EMAC S.A. E.S.P"  
NIT.900.168.928-6  
NUIR No. 1-41132000-1

## CONTROL INTERNO

El Sistema de Control Interno se estructura sobre la base de **DOS (2) MODULOS: de CONTROL DE PLANEACION Y GESTION, Y DE CONTROL DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO, ESTA LIGADO A UN EJE TRANSVERSAL DE INFORMACION Y COMUNICACIÓN** de acuerdo a la actualización **MECI-1000 de 2014, RESOLUCION 089 de 2 de diciembre de 2014**, cada uno con respectivos **componentes y elementos**. Siguiendo este esquema se diligencio con la participación del grupo del **COMITÉ DE MECI 1000 DE 2014 conformado por el gerente, Coordinador talento humano y financiero, coordinador operativo y de gestión ambiental, Y 2 FUNCIONARIOS DEL NIVEL ASISTENCIAL DE LA EMAC S.A E.S.P**, la aplicación de la encuesta de avance de **MECI 1000- 2014**. Consolidadas las calificaciones de las encuestas en el aplicativo del **DAFP, EMAC S.A E.S.P** obtuvo un porcentaje de avance del **90%** en la **implementación y actualización del Modelo Estándar de Control Interno MECI- vigencia 2014 según decreto 943 de mayo de 2014 y resolución 193 de mayo 5 de 2016**.

Durante el periodo 2.017, la oficina de control interno realizó revisión de las cuentas corrientes abiertas y activas en **Bancolombia** y en cuentas de ahorro en **UTRAHUILCA E INFIHUILA**, y auditorías a cada una de las dependencias evaluando cada uno de los procesos de manera previa que le permitieron corregir errores y estandarizar procesos conforme a la estructura propuesta por la empresa.

## RECOMENDACIONES

Es importante fortalecer el control interno para poder dar cumplimiento al programa de **auditorias internas**, al igual que al levantamiento de las acciones resultantes de los hallazgos encontrados durante el ejercicio de la auditoria internas o de los órganos de control ya que hasta el 26 de diciembre se realizó un plan de mejoramiento y queda pendiente subsanar los hallazgos el tiempo vence en 25 de junio de 2018.

Es de recalcarle el compromiso a la gerencia y al comité de conciliación lo concerniente a las dotaciones adeudadas y las vacaciones con los funcionarios de

*con más fuerza!!*

Calle 19 No. 8-44 Telefax 8380518 Campoalegre – Huila  
www.emacsaesp.gov.co E-mail: emacsaesp@hotmail.com



EMPRESA DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE CAMPOALEGRE  
"EMAC S.A. E.S.P"  
NIT.900.168.928-6  
NUIR No. 1-41132000-1

planta del área operativa durante los años 2014 al 2015 de la **EMAC SA ESP**, ya que se le dio a los empleados del área operativa 1 dotación de las 3 autorizadas por la ley, y se les adeuda vacaciones a los trabajadores oficiales.

**SE DEBE DE IMPLEMENTAR UN COMITÉ DE SANEAMIENTO CONTABLE PARA DEPURAR LAS CUENTAS X PAGAR, LAS CUENTAS POR COBRAR YA QUE EN LA MIGRACION AL NUEVO MODULO DE CONTABILIDAD NO SE DEPURARON DICHAS CUENTAS, CONFORMAR EL COMITÉ DE BAJAS Y POSTERIORMENTE DAR DE BAJA LOS ELEMENTOS DEVOLUTIVOS QUE SE ENCUENTREN EN MAL ESTADO, AL IGUAL QUE LOS INVENTARIOS SE ENCUENTRAN EN EL BALANCE CON UN VALOR CERCANO A LOS \$158.260.454,00 MILLONES DE PESOS UN VALOR MUY ELEVADOS, DEBIDO A QUE SE ESTA EN EL PROCESO DE TRANSICION DE NUEVO MODULO DE INVENTARIOS CON ECOSERVIS Y GCI, ASÍ BAJAR EL VALOR DE LOS INVENTARIOS.**

**SE DEBE ANALIZAR, VERIFICAR y HACER SEGUIMIENTO** a cada uno de los **MODULOS, COMPONENTES Y ELEMENTOS** para velar por su cumplimiento en aras de la mejora continua.

#### **ELEMENTOS AUDITORIA INTERNA**

Se realizaron las auditorías internas programadas y aprobadas por gerencia de acuerdo a la programación estipulada en el cronograma de actividades, se sugiere y se le recomendó a la gerencia de implementar y conformar el comité de bajas ya que hay muchos implementos y elementos devolutivos que están en mal estado, debido a que ya cumplieron con su vida útil y están discriminando muy alto el valor de los inventarios.

Se realizó la auditoria a la dependencia de **facturación** donde se observó que es una oficina muy bien organizada.

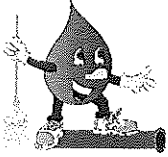
Se hizo auditoria a la **caja menor del mes de abril y diciembre**, por un valor de **\$3'688.579**, la cual estaba debidamente legalizada, soportada y contabilizada.

Se realizó auditoria a la oficina de **contratación** los cuales se hizo una prueba selectiva a los contratos número **10, 48, 50, 54, 60 70**, los cuales se revisó los estudios previos, acta de inicio, el objeto contractual, la disponibilidad presupuestal, el registro, duración del contrato, hoja de vida y antecedentes y acta final y liquidación de los contratos y convenios realizados con el municipio y el departamento, y requisitos exigidos por la ley, y se le recomendó seguir un solo consecutivo tanto para los contratos de prestación de servicios y de profesionales y

**con más Fuerza!!**

Calle 19 No. 8-44 Telefax 8380518 Campoalegre – Huila

www.emacsaesp.gov.co E-mail: emacsaesp@hotmail.com



EMPRESA DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE CAMPOALEGRE  
"EMAC S.A. E.S.P"  
NIT.900.168.928-6  
NUIR No. 1-41132000-1

de suministros ya que no se venía llevando y es una de las recomendaciones hechas por la contraloría.

La **GERENCIA COMPRO UN NUEVO SOTDWARE CONTABLE, FINANCIERO, PRESUPUESTAL, DE FACTURACION Y ALMACEN SE ESTA ELABORANDO LA MIGRACION DE LA INFORMACION AL PAQUETE CONTABLE GCI QUE EFECTIVAMENTE CUBRA LAS EXPECTATIVAS DE LA EMPRESA YA QUE EL ANTERIOR PAQUETE ECOSERVIS NO HACIA EL CONTROL Y LA DESCARGA DE LAS DISPONIBILIDADES LO QUE CONLLEVO A COMPROMISOS Y OBLIGACIONES QUE EFECTIVAMENTE NO SE IBAN A PAGAR POR EL FLUJO INSUFICIENTE DE EFECTIVO EN CAJA O BANCOS.**

Se le realizó auditoria a la oficina del **subgerente operativo** el cual es la persona encargada de realizar los **estudios previos** para la elaboración de los contratos tanto de orden de prestación de servicios, suministros, orden de compras y orden de prestación de servicios profesionales y se les recomendó que en cada estudio previo debe de discriminar a cuál de los programas va dirigido A ejecutar **PUEA, PEGIRS y PSMV.**

Se verificaron las hojas de vida de los funcionarios de planta y se verifico que cumplen con todos los requisitos de ley, como son hoja de vida formato único, examen de ingreso, antecedentes, fotocopia de la cedula, libreta militar, estudios realizados y sus respectivas certificaciones y por último el contrato de tiempo indefinido quedando con un total de 27 funcionarios distribuidos en las áreas operativa y administrativa, 4 operarios en la **PTAB**, , 3 en la **PTAR**, 3 empleados recolectores de basura, 2 conductores, 6 fontaneros, 1 persona de servicios generales, 1 pasante del SENA, 2 pasante de la USCO, 1 AUXILIAR DE FACTURACIÓN Y PQRS, 1 COORDINADOR DE TALENTO HUMANO Y FINANCIERO, 1 COORDINADOR OPERATIVO Y DE GESTION AMBIENTAL, 1 JEFE DE CONTROL INTERNO, Y UN GERENTE, 1 TECNÓLOGO EN RECURSOS FÍSICOS Y PRESUPUESTO Y UN PAGADOR, dicho acuerdo no fue socializado con el personal administrativo.

Se le hizo acompañamiento a los vehículos que recogen los residuos sólidos en el sector urbano y rural en el municipio de Campoalegre,

Se le hizo seguimiento y verificación al barrido que realizan las escobitas en los sectores alameda, parque del arroz, carrera 9, carrera 12, parque principal sector de la galería, recomendando que es muy importante dicha labor que realizan para que se vea muy bien la imagen del municipio y se genera empleo y se cumple con las metas del **PEGIRS.**

**con más Fuerza!!**

Calle 19 No. 8-44 Telefax 8380518 Campoalegre – Huila

www.emacsaesp.gov.co E-mail: emacsaesp@hotmail.com





EMPRESA DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE CAMPOALEGRE  
"EMAC S.A. E.S.P"  
NIT.900.168.928-6  
NUIR No. 1-41132000-1

**Con corte a 31 de DICIEMBRE de 2017, SE LE HIZO SEGUIMIENTO A LOS HALLAZGOS Y ELEMENTOS DEL PLAN DE MEJORAMIENTO.**

**ATTE:**

**WILSON HERNANDEZ CALIMAN**

**JEFE DE LA UNIDAD DE CONTROL INTERNO EMAC SA ESP**

**Elaborado y presentado. El día 31 DE DICIEMBRE DE 2017.**

**con más Fuerza!!**

Calle 19 No. 8-44 Telefax 8380518 Campoalegre – Huila  
www.emacsaesp.gov.co E-mail: emacsaesp@hotmail.com