

Pág. 1 de	MEMORANDO	
F GG 501-011		
Rev. 0		

Acueducto metropolitano de Bucaramanga
S.A. E.S.P.



202211000002403

2022-02-18 15:09

CONTROL DE GESTION

VICINI MARTINEZ MARIA ANGELA ROSA

1100

Bucaramanga,

PARA: Dr. Hernan Clavijo Granados

DE: Líder 1 Oficina Control de Gestión

ASUNTO: Informe Sustentabilidad Oficina Control de Gestión

”

Adjunto me permito remitir el informe de Sustentabilidad o Gestión de la Oficina de Control de Gestión para el año 2021.

Cordial saludo,



JUAN NICOLÁS MANRIQUE S.
Líder I Oficina Control de Gestión

Anexo: 10 folios
Proyecto y Elaboró: MAVicini,
Reviso: JNManrique

**INFORME SUSTENTABILIDAD DEL AREA DE CONTROL
DE GESTION DEL amb SA ESP
Año 2021**



AREA DE CONTROL DE GESTION

I. INTRODUCCION

El Informe Ejecutivo de esta vigencia, se estructura a partir de la revisión del Proceso de Control, desde las líneas de Gestión, Evaluación y Seguimiento del Riesgo, y de otra parte desde la consecución de la línea de Auditoría, teniendo en cuenta la complementariedad que debe existir entre estas, como instrumento de Gerencia Estratégica, y soporte del compromiso de Autocontrol, y Autoevaluación que debe existir en todos los niveles de la Organización.

En ese sentido, en este informe del Modelo de Sustentabilidad, desde el proceso de control de gestión, nos referiremos tanto a la Gestión del Riesgo, como a la de Auditoría en el amb, a pesar de que actualmente y dentro de la estructura administrativa y funcional, se observan bajo la responsabilidad de áreas y grupos de trabajo distinto.

Por esta razón, debemos señalar que en lo que corresponden la Gestión del Riesgo, nuestras apreciaciones se realizan con ánimo constructivo, a fin de generar la reflexión y la mejora continua, entendiendo que este proceso, se está fortaleciendo. Lo anterior, por cuanto sólo hasta lograr, esta asunción de responsabilidades podremos establecer las Líneas de Defensa, que se señalan en nuestro modelo (I, II, III, IV, y Línea estratégica).

II. INFORME DE GESTION

Luego de que la Junta Directiva del amb, aprobara el Plan Anual de Auditoría -PAA- de la Oficina de Control de Gestión, en Diciembre de 2020, el cual fue proyectado de conformidad con los nuevos procedimientos del área y teniendo como fundamento la Matriz de Priorización; en el año 2021 se continuo con el trabajo en casa, por lo anterior en abril de 2021 se modificó el plan trabajando las actividades a auditorias por proceso, planteando nuevas Metas, e Indicadores, a través de nuevos ejercicios de auditoría; de acuerdo a lo anterior, se adoptó y aprobó un nuevo PAA de la vigencia, el Abril 19 de 2021, a partir de una nueva matriz de priorización, y de nuevos requerimientos de la Alta Dirección

En cuanto al cumplimiento del PAA, debemos señalar que estos ejercicios de auditoría se han cumplido en un 100% y el fomento de autocontrol y actividades puntuales en un 100%.

En ese sentido, en el proceso de auditoría se fortaleció la Planeación del Proceso de Auditoría, y de las actividades de Seguimiento, de Monitoreo y de Control, a través de la inclusión de Factores de Ponderación para una Auditoría Estratégica; que contemplan criterios objetivos, que permiten la alineación del ejercicio de auditoría con el Plan Estratégico del amb, como lo propone la política de Gobierno Corporativo.

Debemos tener en cuenta que esta oficina, históricamente ha asumido procesos de vital importancia para el amb, como servir de enlace, con los ejercicios de auditoría externa, y dentro de ellos principalmente, del control gubernativo, que ejerce la Contraloría Municipal de Bucaramanga, en los ejercicios de Auditoría de Gestión y Resultados.

Adicionalmente es menester, continuar revisando la participación del área de control, en procesos administrativos, a fin de preservar el Criterio de Independencia y Objetividad, que deben guiar el cumplimiento de su Misión Institucional.

A continuación, se presenta la Gestión de la Oficina en la vigencia 2021 en cuanto al cumplimiento del Plan Anual de Auditoría, detallando los siguientes aspectos:

1. EVALUACION PLAN ANUAL DE AUDITORIAS PAA 2021

A. AUDITORIAS INTEGRALES:

- De acuerdo de la Programación anual de las auditorias a continuación presentamos la ejecución de las auditorias integrales:

AUDITORIAS REGULARES			
PROCESO	UNIDAD AUDITABLE	% DE EJECUCION	HORAS DE TRABAJO
PQR	Gestión pqr verbal	100	180
	Gestión pqr escrito y electrónico	100	180
NUEVOS CLIENTES Y GESTION DE COMUNIDADES	Temporales de construcción	100	120
	Codificación	100	120
	Vinculación	100	120
FACTURACION	Liquidación	100	180
	Toma de lecturas	100	90
	Preparación de facturas	100	90
DISPONIBILIDADES	Concepto de disponibilidades y factibilidad del servicio	100	80
	Aprobación y revisión de instalaciones	100	80
	Aprobación de proyectos hidráulicos	100	80

REDES	Mantenimiento correctivo	100	200
ESTUDIOS DISEÑOS E INTERVENTORIAS	Gestión precontractual	100	120
	Gestión contractual	100	120
	Gestión postcontractual	100	120
COMPRAS ALMACEN Y BIENES	Gestión de compras	100	160
	Gestión de bienes	100	160
	Gestión almacén general	100	160
CONTRATACION	Seguimiento plan de contratación 2021	100	160
	Revisión riesgos del proceso	100	160
	Revisión contratos y órdenes	100	160

Los planes de mejoramiento derivados de las auditorias se encuentran formalizados y están en revisión permanente por parte de la Oficina de Control de Gestión.

B. ACTIVIDADES DE SEGUIMIENTO

La actividad de seguimiento hace referencia a la continuidad de una actividad que extiende su control en la siguiente vigencia y que para estos casos se revisa el cumplimiento de las observaciones y recomendaciones consignadas en los planes de mejoramiento definidos en las auditorias realizadas, así mismo a actividades de seguimiento de algún proceso específico que merezca revisión a su ejecución.

Para esta vigencia se han adelantado

AUDITORIAS REGULARES			
PROCESO	UNIDAD AUDITABLE	% DE EJECUCION	HORAS DE TRABAJO
BOMBEO BOSCONIA	Seguimiento a la auditoria realizada al Bombeo	100	180
RECAUDO Y CARTERA	Recaudo y cartera	100	180
CONTRATACION	Seguimiento plan de mejoramiento CMB e interno	100	240
GESTION HUMANA	Seguimiento liquidación y nómina	100	90
	Seguimiento plan de capacitación	100	90
GESTION AMBIENTAL	Auditoria de seguimiento	100	120

C. ACTIVIDADES PUNTUALES

Se refiere a actividades que se desarrollaron acorde con el rol de verificación y control a cargo de esta dependencia. A continuación las desarrolladas en la vigencia 2021:

No.	ACTIVIDAD PUNTUAL	% EJECU	OBSERVACION
1	Control de Bajas en Bienes devolutivos	100%	Se generaron 6 actas por bajas de bienes devolutivos.
2	Seguimiento plan anticorrupción	100%	Apoyo
3	Auditoria Regular Vigencia 2019	100%	Coordinación de información solicitada en desarrollo, soporte respuesta, suscripción y seguimiento plan de Mejoramiento.
4	Seguimiento y rendición SOFTWARE SIA OBSERVA	100%	Seguimiento permanente y rendición mensual del módulo de contratación. 12 rendiciones
5	Seguimiento y rendición SIA MISIONAL	100%	Apoyo y seguimiento a la rendición semestral y anual en el software SIA MISIONAL.
6	Seguimiento Reembolsos Cajas Menores	100%	Se realizó una revisión a los reembolsos de Enero a Junio verificando el cumplimiento del Acto No. 01 de 2021.
7	Informe de Sustentabilidad 2020	100%	Se emitió informe con las actividades realizadas por la Oficina de Control de Gestión en el año 2020

D. FOMENTO DE AUTOCONTROL

Con el fin de ejecutar acciones de capacitación, apoyo y metodología, así como brindar asesoría en el fomento del autocontrol, en el 2021 se realizaron las siguientes capacitaciones

No.	ACTIVIDAD DE FOMENTO DE AUTOCONTROL	% EJECU	OBSERVACION
1	Evaluación sistema de control interno	100%	Al final del año se realiza evaluación al sistema de control interno y se proponen mejoras en el plan de anual de auditorias
2	Capacitación Software audisoft	100%	Se capacitó a todos los dueños de proceso
3	TIPS CONTROL INTERNO	100%	

E. INFORMES ENTES DE CONTROL

La Oficina de Control de Gestión está encargada de presentar ante las instancias de control que se relacionan a continuación, la información requerida por estas y así mismo adelantar el seguimiento a las acciones llevadas a cabo en el amb, en los planes de mejoramiento suscritos.

ENTIDAD	INFORME
CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BUCARAMANGA	<ul style="list-style-type: none">• Seguimiento Plan de Mejoramiento Auditoria Gubernamental vigencia 2020• Evaluación y Seguimiento Mensual SIA OBSERVA de la contratación iniciada.
CONTADURIA GENERAL DE LA NACIÓN	<ul style="list-style-type: none">• Informe anual Control Interno Contable 2020
DAFP	Informe FURAG 2020

IV .CONCLUSIONES A LA GESTION

La Gestión 2021 de la Oficina buscó promover en sus procesos y actividades los principios de eficiencia, eficacia y efectividad, convirtiéndose en un instrumento de asesoría y apoyo de la gestión institucional y orientando las actividades a detectar fortalezas y debilidades de cada uno de los procesos de la Empresa.

Ha orientado los esfuerzos a una reingeniería de sus actividades, encaminando el proceso de auditoria a una auditoria basada en riesgos, proponiendo como meta para las siguientes vigencias el fortalecimiento de los controles de cada área, y orientando los esfuerzos hacia el logro en la calidad de la gestión, utilizando como herramienta principal el fortalecimiento de la cultura de autocontrol.

Es de resaltar que al interior del amb se ha logrado un compromiso y afianzamiento de los valores y principios éticos, buscando el mejoramiento de los procesos y procedimientos en las diferentes dependencias mediante el apoyo, acompañamiento y evaluación del sistema de control interno del área.



JUAN NICOLAS MANRIQUE SANCHEZ
LIDER 1 DE CONTROL DE GESTION