



# INFORME DE GESTIÓN CONTROL INTERNO - DICIEMBRE DE 2016

ESTABLECIMIENTO PÚBLICO AMBIENTAL -  
EPA CARTAGENA

Elaborado por: Rosario Cabrales Escobar	Aprobó por: María Angélica García Turbay		
Cargo: Jefe de Control Interno	Cargo: Directora General		
Fecha de elaboración: 29 de Diciembre 2016	Fecha de Aprobación: 30 de Diciembre 2016		
Procesos Relacionado: Control Interno	Página 1 de 10	Versión: 01	Informe de Gestión a Dic. 2016



## RENDICIÓN DE INFORMES A ENTES DE CONTROL

La oficina de Control Interno conforme a las Circular Externa 001- 2014 de la Contraloría Distrital de Cartagena dio cumplimiento a todos los compromisos de rendición de informes y cuentas dentro del tiempo estipulado.

### **1. Rendición de Cuentas a través del Sistema Integral de Auditoria – SIA.**

Se cumplió con el informe final de rendición de cuentas (corte 31 de Diciembre de 2015) a través del Sistema Integral de Auditoria – SIA. **El 07 de Marzo de 2016.**

Se cumplió con el informe intermedio de rendición de cuentas (corte 30 de Junio de 2016) a través del Sistema Integral de Auditoria – SIA. **El 07 de Agosto de 2016.**

### **2. Rendición de informe de austeridad en el gasto:**

Este informe se ha cumplido satisfactoriamente en forma mensual e incluye un análisis de los gastos efectuados mes a mes por el EPA-CARTAGENA durante la vigencia 2016.

Los tópicos susceptibles de seguimientos por parte de esta Oficina son los de Administración de personal y contratación de servicios, nómina personal de planta, arriendos, servicios públicos y demás aspectos fundamentales que impliquen el manejo de recursos en la institución.

### **3. Seguimiento a la rendición Trimestral de Información a la CGN – CHIP:**

Se efectuó seguimiento puntual a la rendición trimestral de información contable a la Contaduría General de la nación CGN, a través del CHIP; la cual fue presentada de manera satisfactoria los meses de: Enero, Febrero, Abril y Julio, Octubre de la presente vigencia 2016. Así mismo esta es publicada en la página web de la entidad [www.epacartagena.gov.co](http://www.epacartagena.gov.co).

### **4. Auditoria modalidad regular Contraloría Distrital y suscripción y seguimiento del Plan de Mejoramiento:**

Durante el mes de Julio fue recibido el informe preliminar de auditoría modalidad regular efectuada por la Contraloría Distrital de Cartagena. Una vez analizado, fue respondido por parte de nuestra dependencia valiéndonos del derecho a controvertir con evidencias y soportes en referencia a algunas observaciones y hallazgos presentados en dicho informe. Lo anterior, con el objetivo que estos sean analizados y tenidos en cuenta para que no sean incluidos en el informe definitivo por parte del ente de control.



**INFORME DE GESTIÓN 2016**

Como resultado de este proceso se suscribió el Plan de Mejoramiento Institucional de la vigencia 2015, proveniente de los hallazgos que quedaron en firme. A este Plan de mejoramiento se le harán seguimientos trimestrales por parte de la Oficina de Control Interno recogiendo evidencia que soportará el nivel de avance registrado, para ser reportados al ente de control.

**AUDITORÍAS A PROCESOS SEGÚN PLAN DE AUDITORIA  
VIGENCIA 2016.**

Durante la vigencia 2016 se realizaron auditorías internas conforme al Programa de Auditorías de la Oficina de Control Interno, en los siguientes procesos:

1. **Gestión Técnica y de Desarrollo Sostenible**
2. **Gestión Planeación**
3. **Gestión de Educación**
4. **Gestión Administrativa y Financiera**
  - 4.1 **Contabilidad, Caja menor, Ejecución y control presupuestal, Gestión de activos e inventarios, Ingresos y recaudos, Almacén.**
5. **Nivel de cumplimiento NTCGP 1000**
6. **Nivel de cumplimiento al Modelo Estándar de Control Interno – MECI**
7. **Gestión Contractual**

**1. Gestión Técnica y de Desarrollo Sostenible - Resultado de auditoria**

Se desarrollaron pruebas específicas de medición de la gestión, revisión de evidencias, y registros de dicha gestión, procesos y procedimientos, así como otras pruebas de recorrido a los equipos de medición y monitoreo. El cuadro a continuación describe las pruebas de auditorías practicadas:

**INFORME DE GESTIÓN 2016**

No.	PRUEBAS PRACTICADAS A LA GESTIÓN TÉCNICA
1	Solicitar la relación de autos emitidos por el área Jurídica dirigidos a las Subdirección Técnica, así como requisitos y solicitudes interpuestas por la comunidad a fin de validar:
1.1	<i>Trámite a través del sistema de información CIGA (Estado de procesos)</i>
1.2	<i>Tiempo de atención de las solicitudes (Actas de visitas, Conceptos técnicos, Emisión de licencias, Liquidación de servicios -Dependiendo el caso)</i>
2	Validar en el sistema de información CIGA si cuenta con la trazabilidad de cada proceso, para evidenciar su nivel de eficacia y de implementación.
3	Validar si el acta, concepto técnico, o la acción resultante del ejercicio del área Técnica va acorde con la solicitud inicial interpuesta.
4	Tomar una muestra de solicitudes de servicios y validar el proceso de liquidación, así como la pertinencia del procedimiento ejecutado.
5	Validar el cumplimiento de los planes programas y proyectos inscritos en el plan de acción. Verificando:
5.1	<i>Evidencias de cumplimiento que soporten los niveles de avance de las acciones e indicadores.</i>
No.	OTRAS PRUEBAS
6	Verificar el cumplimiento en la rendición de informes por el área Técnica al Ministerio de Ambiente.
7	Validar el cumplimiento de compensaciones / aprovechamiento en recursos forestales
8	Validar la gestión en procesos de control de recursos hospitalarios y RESPEL.
9	Verificar el cumplimiento de procesos de viabilidades para eventos y publicidad, su desarrollo, concepto técnico de viabilidad, y evidencias del desarrollo del mismo. Así como la pertinencia en la centralización y manejo de la documentación.
10	Verificar el nivel de cumplimiento de los requisitos de la NTC GP 1000 y MECI

Como resultado de la auditoria se identificaron las siguientes oportunidades de mejoras:

- Atención de requerimientos, ya que en ocasiones no se establecen prioridades, afectando la oportuna respuesta de algunas solicitudes. (Anexo 1.)
- Fortalecer el uso de los sistemas de información CIGA y VITAL.
- Incrementar los insumos en la infraestructura y logística necesaria para la ejecución de procesos.
- Mejorar las metodologías de consolidación de la información, y gestión documental.

**Recomendaciones:**

- ✓ Sensibilizar y capacitar a los funcionarios de la Subdirección Técnica en el uso de las plataformas informáticas para garantizar el estado de los trámites en tiempo real.
- ✓ Realizar adquisición de herramientas, equipos y elementos que optimicen la gestión, así como fortalecer el componente de transporte que permita mejorar el desarrollo de operativos de seguimiento, control y vigilancia.
- ✓ Optimizar la metodología de consolidación y custodia de la información a fin de garantizar el acceso rápido y oportuno por parte de los funcionarios responsables.
- ✓ Realizar back ups por parte de sistemas, que permitan garantizar el resguardo de la información archivada en los equipos de la Subdirección Técnica.
- ✓ Realizar seguimientos específicos mensuales por parte de la Subdirección Técnica y Control Interno a fin de validar el cumplimiento a las compensaciones.

**2. Gestión Planeación - Resultado de auditoria**

Se realizó una verificación documental y de cumplimiento a la gestión en referencia a los planes, programas y proyectos inscritos en el plan de acción institucional para la vigencia 2016, validándose a través de evidencias el alto grado de cumplimiento de las metas a 30 de Diciembre.

En el desarrollo del ejercicio se identificaron las siguientes observaciones:

- Metas de proyectos e indicadores subestimados. Se pudo evidenciar su cumplimiento muy por encima del 100%. Estos fueron:

No.	Meta proyectada a 31 de Dic/16	Meta cumplida a 30 de Sep/16
1	- (60) visitas de control y vigilancia.	(260) visitas.
2	- (2) procesos de acompañamientos de PRAUS.	(8) procesos de acompañamientos.
3	- (7.500) personas capacitadas y/o sensibilizadas en cultura ambiental ciudadana.	(11.448) personas capacitadas

**INFORME DE GESTIÓN 2016**

- Se evidenció en la auditoria que las herramienta CIGA y VITAL no se encuentra en un 100% implementas.

**Recomendaciones:**

- ✓ Actualizar mensualmente la matriz donde se lleva control y seguimiento a los programas de los distintos proyectos de inversión.
- ✓ Sensibilizar y capacitar a los funcionarios del EPA en el uso de las plataformas informáticas para garantizar el estado de los trámites en tiempo real.

**3. Gestión de Educación - Resultado de auditoria**

En el desarrollo de la auditoria se pudo validar que para el programa de Comunicación, Educación e Investigación Ambiental le fueron asignadas \$126.747.465, como se observa a continuación:

SEGUIMIENTO PRESUPUESTAL A 30 DE AGOSTO DE 2016					
RUBROS PROGRAMAS DE INVERSION	ASIGNACION INICIAL 2016	PPTO. FINAL. A 30 DE AGOSTO DE 2016	COMPROMISOS A 30 DE AGOSTO	SALDO DISPONIBLE 30 DE	% DE EJECUCION
PARQUE DISTRITAL CIENAGA DE LA VIRGEN	753.356.600,00	1.598.282.198,00	534.854.514,00	1.063.427.684,00	33%
OPERACION Y MANTENIMIENTO DE LA BOCANANA	1.259.674.800,00	1.259.674.800,00	20.000.000,00	1.239.674.800,00	2%
SISTEMA DE MONITOREO CALIDAD RECURSOS	836.790.468,00	172.083.474,00	10.000.000,00	162.083.474,00	6%
EXPEDIENTE FORESTAL URBANO	408.647.016,00	257.637.858,00	182.750.000,00	74.887.858,00	71%
CONTROL,VIGILANCIA Y SEGUIMIENTO	139.983.641,00	809.575.113,00	681.759.730,00	127.815.383,00	84%
SISTEMA DE MONITOREO DE LA CALIDAD DEL	137.621.191,00	310.434.830,00	42.200.000,00	268.234.830,00	14%
MITIGACION Y GESTION DEL RIESGO	133.734.167,00	894.976.622,00	27.442.500,00	867.534.122,00	3%
<b>COMUNICACION, EDUCACION E INVESTIG.AMBIENTAL</b>	<b>126.747.465,00</b>	<b>503.449.121,00</b>	<b>315.140.128,00</b>	<b>188.308.993,00</b>	<b>63%</b>
FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL	61.667.525,00	112.667.525,00	91.500.000,00	21.167.525,00	81%
<b>TOTAL</b>	<b>3.858.222.873,00</b>	<b>5.918.781.541,00</b>	<b>1.905.646.872,00</b>	<b>4.013.134.669,00</b>	<b>32%</b>

A 30 de agosto de 2016 se puede observar, que se han realizado modificaciones (Adiciones \$226.701.656 y Créditos \$150.000.000) al presupuesto inicial del programa, quedando con un saldo final de apropiación de \$503.449.121, de los cuales \$315.140.128 han sido comprometidos para la ejecución de las actividades correspondientes.

Se pudo evidenciar a nivel general el alto cumplimiento de metas e indicadores por parte de la Subdirección de Educación e Investigación incluso superando el margen planificado o la línea base.

En el desarrollo del ejercicio se identificaron las siguientes observaciones:

- Algunas deficiencias en infraestructura e instalaciones.
- Algunas deficiencias en la gestión documental.

**INFORME DE GESTIÓN 2016**

- No se cuenta con material de estudio e investigación (biblioteca virtual, libros, computadores, revistas, módulos) para usuarios externos.

**Recomendaciones:**

- ✓ Mirar la viabilidad de realizar adecuaciones y mejoras que optimicen la gestión del área.
- ✓ Fortalecer el componente de transporte a fin de optimizar la gestión del área.
- ✓ Implementar las buenas prácticas consignadas en la ley 594 (Ley general de archivos).

**4. Administrativa y Financiera - Resultado de revisión Contable**

Se verificó y evaluó los saldos de cuenta de activos corrientes (BANCOS) de los estados financieros del establecimiento Público Ambiental EPA - Cartagena a 31 de diciembre de 2015 y de la vigencia en curso a 31 de marzo del 2016 (primer trimestre).

Cuentas de ahorro activas d la entidad:

<b>CUENTAS BANCARIAS EPA - CARTAGENA</b>		
<b># CUENTA</b>	<b>ENTIDAD BANCARIA</b>	<b>ESTADO</b>
43300400032-2	GNB SUDAMERIS	ACTIVA
43300400033-0	GNB SUDAMERIS	ACTIVA
43300400034-8	GNB SUDAMERIS	ACTIVA
43300400067-8	GNB SUDAMERIS	ACTIVA
9055089792-0	GNB SUDAMERIS	ACTIVA
43300501274-8	GNB SUDAMERIS	ACTIVA
9055088217-0	GNB SUDAMERIS	ACTIVA
90550879710	GNB SUDAMERIS	ACTIVA
57800137903	DAVIVIENDA	ACTIVA

En el desarrollo de la auditoria se evidenciaron situaciones en los saldos presentados en los estados financieros, específicamente en la cuenta de BANCOS. Ya que a 31 de marzo de 2016, se pudo validar que los gastos bancarios se vienen acumulando durante el primer trimestre (enero, febrero y marzo), situación generada ya que la Subdirección Administrativa y Financiera realiza las conciliaciones bancarias de manera trimestral por la demora en el envío de extractos por parte de las entidades bancarias.



**INFORME DE GESTIÓN 2016**

A nivel de Tesorería se pudo validar que los comprobantes de egresos, que algunos no cuentan con las firmas de elaboración y tampoco la del beneficiario del pago.

**RECOMENDACIÓN:**

- Realizar conciliaciones mensuales a fin de brindar confiabilidad y control a los saldos de bancos reflejados en los estados financieros de la entidad.
- Tomar medidas desde Tesorería que impliquen hacer llegar los comprobantes de egresos a los beneficiarios de los pagos, para que estos firmen a satisfacción dicho comprobante.

**5. Administrativa y Financiera - Resultado de revisión a la caja menor**

Al revisar el proceso de manejo de caja menor, el procedimiento interno para su administración, la resolución de constitución y demás documentos soportes. Se encontraron las siguientes observaciones:

- **Ausencia de aprobaciones:** Se identificó para los meses tomados algunos recibos o formato de solicitud de compra por caja menor sin la autorización del jefe de la dependencia responsable que solicita el recurso.
- **Resolución de constitución y manejo de la caja menor:** En el proceso de revisión del documento se evidenció que la resolución de conformación contempla de manera detallada las prohibiciones o los gastos que no se pueden efectuar entre otras medidas de control, lo cual evidencia el fortalecimiento de dicho acto administrativo.
- **Validación de procedimientos:** Se pudo identificar que se encuentra definido y documentado el procedimiento de manejo y control de la Caja menor del EPA.

**RECOMENDACIÓN:**

- ✓ Socialización de la resolución de caja menor 2016 de la entidad a las personas responsables de su uso y control.

**INFORME DE GESTIÓN 2016**

- ✓ Realizar procesos de mejoramiento continuo de tal manera que el procedimiento documentado de manejo de caja menor de tal manera que esté acorde a las actividades ejecutadas en el 2016 y en caso de efectuar alguna modificación remitirlo a la Alta Dirección para su aprobación.
- ✓ Emitir directrices de parte de la Dirección Administrativa y Financiera la cual exijan el diligenciamiento completo del formato para solicitud de compra por caja menor, especialmente las aprobaciones de los directores de área que solicitan el recurso.

## 6. Administrativa y Financiera - Resultado de revisión a la ejecución y control presupuestal

Se desarrollaron seguimientos específicos a la ejecución del presupuesto de ingresos y gastos, así como a los diferentes rubros que los constituyen y las cuentas bancarias.

Para la vigencia fiscal 2016, los recursos que se le apropiaron al Establecimiento Publico Ambiental EPA – Cartagena, mediante resolución # 009 de 14 de enero de 2016 fueron: Para gastos de funcionamiento \$2.844.512.409, y para Inversión \$3.858.222.873, para un total de apropiación de \$6.702.735.282.

ASIGNACION INICIAL 2016		
FUNCIONAMIENTO	2.844.512.409,00	42%
INVERSION	3.858.222.873,00	58%
<b>TOTAL</b>	<b>6.702.735.282,00</b>	<b>100%</b>

Se tomó la ejecución acumulada con corte a 31 de Marzo de 2016, mostrando los siguientes resultados: para gastos de funcionamiento del total de la apropiación vigente \$3.164.968.300 se encuentran comprometidos a la fecha \$1.057.350.653 lo cual equivale a un 33%. Para inversión se cuenta con una apropiación vigente de \$5.124.824.119 de los cuales a la fecha se encuentran comprometidos \$795.383.333 equivalentes a un 16%, como se observa en los siguientes cuadros.

PRESUPUESTO DEFINITIVO A 31 DE MARZO 2016		
FUNCIONAMIENTO	3.164.968.300,00	38%
INVERSION	5.124.824.119,00	62%
<b>TOTAL</b>	<b>8.289.792.419,00</b>	<b>100%</b>

**INFORME DE GESTIÓN 2016****COMPROMISOS ADQUIRIDOS A 31 DE MARZO 2016**

FUNCIONAMIENTO	1.057.350.653,00	57%
INVERSION	795.383.333,00	43%
TOTAL	1.852.733.986,00	100%

**SALDO X EJECUTAR A 31 DE MARZO 2016**

FUNCIONAMIENTO	2.107.617.647,00	33%
INVERSION	4.329.440.786,00	67%
TOTAL	6.437.058.433,00	100%

En desarrollo de la auditoria se evidencian situaciones en el control del presupuesto, estas podrían constituirse en oportunidades de mejoras:

**OBSERVACIONES**

1. En la ejecución presupuestal de gastos se observan \$417.068.448 correspondiente a disponibilidades sin registrar, esto se debe a los certificados de disponibilidad presupuestal emitidos por el área de presupuesto para la contratación de personal por prestación de servicios que no se le han dado registros presupuestales.
2. Existen reservas presupuestales a 31 de marzo de 2016 constituidas por valor de \$1.037.166.687 de los cuales solo \$28.453.441 se encuentran comprometidos a la fecha, pero no registra ningún pago.

**RECOMENDACIÓN:**

- Verificar la antigüedad o el tiempo en que los recursos se encuentran sin registrar o comprometer, esto con el fin de que la alta dirección tome medidas necesarias para que estos sean utilizados en compromisos que actualmente necesiten apropiación.
- Indagar a través de la Subdirección Administrativa y Financiera las razones por las cuales a la fecha no se reflejan pagos a las reservas presupuestales constituidas en 2016, teniendo en cuenta que el decreto 4836 de 2011 en el art. 7 establece que Las cuentas por pagar y las reservas presupuestales que no se hayan ejecutado a 31 de diciembre de la vigencia en la cual se formaron, expiran sin excepción.

**7. Administrativa y Financiera - Resultado de Ingresos y gestión de recaudos**

La ejecución presupuestal de ingresos a 31 de diciembre de 2016 en comparación con la vigencia inmediatamente anteriores muestra la alta gestión en materia de recaudos a

**INFORME DE GESTIÓN 2016**

favor de la entidad, evidenciando el desarrollo de actividades pertinentes en los programas de control y seguimiento ambiental.

A continuación se muestra cuadro comparativo entre los años 2015 y 2016 de los recaudos de la entidad por cada una de sus fuentes:

<b>COMPARATIVO DE RECAUDOS TRIMESTRALES 2015 - 2016</b>				
<b>FUENTES DE INGRESOS</b>	<b>1er Trimestre 2015</b>	<b>1er Trimestre 2016</b>	<b>Variacion</b>	<b>% de Variacion</b>
TRANSFERENCIA ALCALDIA	1.148.143.863,00	4.715.977.857,00	3.567.833.994,00	311%
PARTICIPACION	388.217.633,00	999.465.297,00	611.247.664,00	157%
RENTAS OCASIONALES	108.329.529,00	156.571.246,00	48.241.717,00	45%
RECURSOS DE CAPITAL	49.703.258,00	45.428.995,00	-4.274.263,00	-9%
<b>TOTALES</b>	<b>1.694.394.283,00</b>	<b>5.917.443.395,00</b>	<b>4.223.049.112,00</b>	<b>504%</b>

Se puede observar que en la presente vigencia el comportamiento de recaudos ha sido favorable, donde las fuentes con más relevancia son las TRANSFERENCIAS DE LA ALCALDÍA y PARTICIPACIÓN y la fuente que menos relevancia obtuvo fue RECURSOS DE CAPITAL mostrando una diferencia de (4.274.263) y un -9% de variación con respecto al 2015.

**RECOMENDACIÓN:**

- Continuar con la tendencia a favor de la entidad en el concepto de recaudos, llevando a cabo los procedimientos pertinentes para el buen manejo de los recursos de la entidad.
- Estandarizar y optimizar el procedimiento y formatos de liquidación a terceros en los distintos tipos de proyectos de incidencia ambiental, para lograr precisión en el cobro del servicio a prestar.

**8. Administrativa y Financiera - Resultado de revisión a la gestión de almacén, activos e inventarios**

Se evaluó el proceso de Almacén, inventarios y gestión de activos en sus diferentes etapas: Adquisición, registro, seguimiento y control de activos, incluyendo su baja en caso de que estos no representen una vida útil para la entidad.

Se evidenciaron debilidades tales como:

- Infraestructura deficiente para el manejo y control de activos y bienes de consumo almacenados.



- Almacén no cuenta con un sistema o software que permita tener control óptimo de las entradas y salidas de los bienes adquiridos (activos o de consumo) lo que genera debilidades en el manejo de stock o existencias almacenadas.
- Traslados internos activos sin soportes o ser actualizados en la base de datos de almacén.
- Ausencia de formatos de entregas de activos asignados a los funcionarios de planta.
- Ausencia de paz y salvos al momento de la desvinculación de funcionarios de planta.
- Activos totalmente depreciados y que no aportan uso a la gestión de la institución sin ser dados de baja, incumpliendo lo establecido en el artículo 6 del Decreto Reglamentario 3019 de 1989 que establece: "Aquellos activos cuyo valor sea igual o inferior a 50 UVT, se pueden depreciar en el mismo año de adquisición sin considerar la vida útil del mismo".
- Debilidades en el esquema de apoyo de seguridad en las instalaciones, tales como:
  - Sistema de circuito cerrado de TV (Cámaras) en sitios estratégicos.



**INFORME DE GESTIÓN 2016**

**Recomendación:**

- ✓ Implementar un sistema que permita el control de bienes adquiridos por la entidad y que a su vez se encuentre parametrizado e integrado con Contabilidad para tener actualizado el modulo de activos e inventario de bienes en el sistema.
- ✓ Realizar inventarios periódicos de los bienes de la entidad incluyendo los que se encuentran por fuera de las instalaciones (Rotular los equipos faltantes).
- ✓ Diseñar e implementar medidas, herramientas o formatos que permitan ejercer control sobre la administración de activos en la entidad.

**9. Resultado de auditoría al Sistema de Gestión de Calidad**

Se realizó una auditoría centrada en el sistema integrado de gestión de calidad y en los aspectos significativos como situaciones generadoras de riesgos, controles y objetivos. La metodología de auditoría empleada consistió en entrevistas, observación de las actividades y revisión de documentos y registros que apuntan al cumplimiento de los requisitos de la norma NTCGP y MECI, evidenciando las siguientes fortalezas y debilidades:

Fortalezas:

- Diagnostico y plan de acción del estado del sistema para la entidad actualizado.
- Mapa de procesos revisado y ajustado a través de mesas de trabajo.
- Procedimientos misionales actualizados, así como los formatos que hacen parte de dichos procedimientos.
- Creación de matriz de indicadores de gestión. Los indicadores fueron reevaluados y fortalecidos.
- Mapa de riesgos actualizado y en procesos de socialización.
- Compromiso de la Dirección y la Subdirección Técnica

Debilidades:

- Seguimiento débil a la gestión de sus procesos a través de indicadores de gestión.
- Ausencia de socialización de los productos actualizados con los funcionarios de la entidad.
- Formatos empleados no controlados bajo el procedimiento de control de documentos y registros del EPA.
- Debilidad en los procesos de retroalimentación con los usuarios y ausencia de registros de estas actividades.



**Recomendación:**

- ✓ Continuar las mesas de trabajo con la Subdirección Técnica a fin de actualizar los requisitos de la norma NTC GP.
- ✓ Realizar procesos de socialización y retroalimentación con los funcionarios de los productos actualizados.
- ✓ Controlar y codificar los formatos empleados conforme al procedimiento de control de documentos.

**10. Nivel de cumplimiento al Modelo Estándar de Control Interno – MECI 1000:2014**

Se realizó el Diagnostico del Sistema de Control Interno a partir del análisis documental, con el apoyo del formato encuesta dispuesto en el manual técnico del Departamento Administrativo de la Función Pública – DAFP, con base en el nuevo decreto 943 de 2014, el cual permitió establecer el grado de cumplimiento e implementación del MECI en la entidad. En la ejecución de este diagnóstico realizamos una comparación entre lo que existe actualmente en el EPA y los requisitos mínimos que el modelo exige, donde se pudo constatar que el MECI documentalmente en algunos elementos de control se encuentran documentados, pero no se encuentra actualizados o plenamente implementados y en otros casos no existe evidencia de su documentación o implementación, por lo que es indispensable la realización de actividades tendientes a su actualización, fortalecimiento y divulgación en todos los niveles de la entidad.

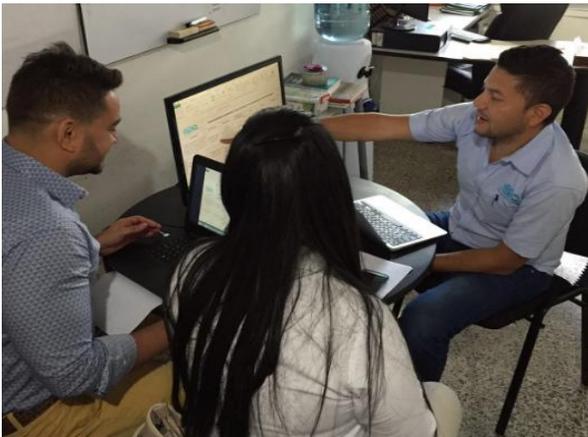
**Avances:**

1. Se realizó un autodiagnóstico con base al nuevo decreto 943 por el cual se actualiza el MECI y conforme al manual técnico el cual permitió a la entidad examinarse y determinar el estado actual de cada uno de los subsistemas, componentes y elementos, es decir, permitió medir el nivel de cumplimiento con respecto a los requisitos que exige este modelo.
2. Con base en el resultado de este diagnóstico, se elaboraron los respectivos planes de trabajo o plan de acción.
3. Se logró sensibilizar la importancia de contar con el apoyo de los funcionarios de la entidad y el equipo MECI para facilitar el fortalecimiento tanto del Sistema como para la implementación del Modelo de Control Interno.
4. Se realizó la actualización del Código de Ética y Buen Gobierno a través de un taller de ética pública.

**INFORME DE GESTIÓN 2016**



5. Actualización del Mapa de riesgo institucional y por proceso para la vigencia 2016 con cada líder de area.



6. Revisión, actualización y socialización del direccionamiento estratégico del EPA (Misión, Visión, Política y Objetivos de Calidad de la entidad), donde se dio espacio para la participación y retroalimentación de los servidores, buscando interiorizar las directrices de gestión para el logro de sus metas.



### **11. Resultado de la revisión de contratos**

Se realizó revisión a los expedientes contractuales elaborados durante la vigencia en curso, validando el cumplimiento de requisitos conforme a la normatividad vigente en la etapa precontractual, contractual y pos contractual, encontrándose:

- Para contratos de prestación de servicio OPS ausencia mínimas de requisitos contractuales.

#### **Recomendación:**

- ✓ Continuar los procesos de seguimientos por parte de Control Interno.
- ✓ Exigir informes de actividades completos y acordes al objeto contractual de las personas de órdenes de prestación de servicios.

## CUMPLIMIENTO A INDICADORES

INDICADORES DE GESTIÓN CONTROL INTERNO						
Proceso	Nombre del Indicador	Formula	Periodicidad de medición	Responsable de Medición	Meta	Cumplimiento 1er. semestre
CONTROL INTERNO	Rendición de cuentas a través del SIA	2 informes de rendición de cuentas a través del SIA	Semestral	Jefe de Control Interno	100% de cumplimiento	100%
	Seguimiento al plan de mejoramiento	Seguimientos trimestrales al plan de mejoramiento $\geq 4$	Trimestral	Jefe de Control Interno	100% de cumplimiento	100%
	Auditoria a procesos	Auditorias ejecutadas/ Auditorias planeadas x 100%	Semestral	Jefe de Control Interno	60% de cumplimiento	90%



<b>ESTABLECIMIENTO PUBLICO AMBIENTAL DE CARTAGENA</b> <b>INFORME GESTIÓN – RESUMEN EJECUTIVO CORTE DICIEMBRE 2016</b>	<b>Versión: 1</b> <b>24.11.2015</b>
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------

### Anexo 1. AUDITORIA TÉCNICA (Muestra de requerimientos 2016).

AUTOS Y TRAMITES DE PROCESOS TECNICA 2016												
ITEM	AUTO No.	FECHA	NOMBRES	CONCEPTO	RESPONSABLE	ESTADO TECNICA	ESTADO CIGA	ESTADO AUDITORIA	Evidencia Si No	Dias vencidos	OBSERVACION	FECHA REAL DE ATENCION
1	021	2016/01/23	CLINICA DE LA MUJER MARIA AUXILIADORA	Cobro por seguimiento	FRANCISCO	x	x	atendido	✓	4 Meses	Procedimiento incorporado al sistema posterior a la solicitud. Validar liquidacion, pago y prestacion del servicio	2016/05/13
2	121	2016/02/04	EURIPIDES VELASCO	FLORA	VILLARROYA	Sin atender	x	atendido	✓	N/A	Procedimiento incorporado al sistema posterior a la solicitud. Validar liquidacion, pago y prestacion del servicio	2016/02/20
3	122	2016/02/04	ANGELA MAR DE ESCOBAR	FLORA	VILLARROYA	Atendido	Desactualizado	atendido	✓	N/A	Procedimiento incorporado al sistema posterior a la solicitud. Validar liquidacion, pago y prestacion del servicio	2016/03/31
4	124	2016/02/04	CARLOS SANCHEZ	FLORA	VILLARROYA	Sin atender	x	Sin atender	✗	N/A	No se encontro el proceso en el sistema, posible situacion por la fecha en que se da el requerimiento	
5	125	2016/02/04	CESAR TORRES MARRUGO	FLORA	VILLARROYA	Sin atender	x	atendido	✓	2 Meses	No se encontro el proceso en el sistema, posible situacion por la fecha en que se da el requerimiento	2016/04/28
6	127	2016/02/04	REFICAR	FLORA	VILLARROYA	Sin atender	x	atendido	✓	4 Meses	No se encontro el proceso en el sistema, posible situacion por la fecha en que se da el requerimiento	2016/06/14
7	128	2016/02/04	CANDELARIA HERRERA	PODA	VILLARROYA	Atendido	x	atendido	✓	N/A	No se encontro el proceso en el sistema, posible situacion por la fecha en que se da el requerimiento	2016/03/22
8	138	2016/02/08	ABOCOL	Cobro por seguimiento	FRANCISCO	x	x	Sin atender	✗	N/A	Validar liquidacion, pago y prestacion del servicio	
9	142	2016/02/09	EDWARD SEVERICHE-CONSTRUCTORA MMC	FLORA	VILLARROYA	Sin atender	x	atendido	✓	N/A	No se encontro el proceso en el sistema, posible situacion por la fecha en que se da el requerimiento	2016/02/12
10	145	2016/02/12	JOSE RICAURTE GOMEZ-DISTRISEGURIDAD	PODA	VILLARROYA	Atendido	x	atendido	✓	2 Meses	No se encontro el proceso en el sistema, posible situacion por la fecha en que se da el requerimiento	2016/04/15
11	156	2016/02/15	FABIAN ALBERTO ALVAREZ FALCON	PERMISO DE VERTIMIENTOS	LEONOR	Atendido	x	atendido	✓	6 Meses	No se encontro el proceso en el sistema, posible situacion por la fecha en que se da el requerimiento	2016/08/23
12	159	2016/02/15	ARGOS - ZONA FRANCA S.A.S.	Renovacion de permiso de vertimiento	LEONOR	Sin atender	x	Sin atender	✗	N/A	No se encontro el proceso en el sistema, posible situacion por la fecha en que se da el requerimiento	
13	166	2016/02/18	WILLIAN SILVA SIERRA	Solicita visita por pajarita	VILLARROYA	Sin atender	x	Sin atender	✗	N/A	No se encontro el proceso en el sistema, posible situacion por la fecha en que se da el requerimiento	
14	167	2016/02/18	OMAIRA PEREZ CEÑA	Visita a arbol de roble	VILLARROYA	Sin atender	x	Sin atender	✗	N/A	No se encontro el proceso en el sistema, posible situacion por la fecha en que se da el requerimiento	
15	183	2016/02/19	JOSE ASCENCION MARTINEZ- MARVAL SA	VERTIMIENTOS	MASTRASCUSA	Sin atender	x	Sin atender	✗	N/A	No se encontro el proceso en el sistema, posible situacion por la fecha en que se da el requerimiento	
16	184	2016/02/19	DISTRIBUCIONES VICPIMAR SAS	VERTIMIENTOS	MASTRASCUSA	Atendido	x	atendido	✓	N/A	No se encontro el proceso en el sistema, posible situacion por la fecha en que se da el requerimiento	2016/03/20
17	194	2016/02/25	INDUPOLLO	IMPOSICION DE MEDIDA	VIRGILIO	Sin atender	x	atendido	✓	N/A	No se encontro el proceso en el sistema, posible situacion por la fecha en que se da el requerimiento	2016/03/25
18	213	2016/03/10	ALEJANDRO AGAMEZ VEGA	Visita de seguimiento	MAVM	Atendido	x	atendido	✓	N/A	No se encontro el proceso en el sistema, posible situacion por la fecha en que se da el requerimiento	2016/04/06
19	215	2016/03/10	JACKELINE OSORIO MERCADO	Solicita visita	VILLARROYA	Atendido	x	atendido	✓	N/A	No se encontro el proceso en el sistema, posible situacion por la fecha en que se da el requerimiento	2016/04/27
20	227	2016/03/14	AVA AUTOS LUBRICENTRO SAN FERNANDO	VERTIMIENTOS	AMIRA ASIS	Sin atender	x	Sin atender	✗	N/A	No se encontro el proceso en el sistema, posible situacion por la fecha en que se da el requerimiento	
21	243	2016/03/14	PROYECTO LA SERREZUELA	QUEJA POR VERTIMIENTOS	VIRGILIO	Sin atender	x	Sin atender	✗	N/A	No se encontro el proceso en el sistema, posible situacion por la fecha en que se da el requerimiento	
22	253	2016/03/18	NAVALERA	levantamiento de medida	LEONARDO	Atendido	x	Sin atender	✗	N/A	No se encontro el proceso en el sistema, posible situacion por la fecha en que se da el requerimiento	
23	260	2016/04/04	COLEGIO LOS SALESIANOS-FRANCISCO RIOS	PODA POR PLAGA PAJARITA	ELVIRA	x	x	Sin atender	✗	N/A	No se encontro el proceso en el sistema, posible situacion por la fecha en que se da el requerimiento	
24	265	2016/04/04	ARISTIES PEREZ DANGONT	PODA DE ARBOLES	ELVIRA	Sin atender	x	Sin atender	✗	N/A	No se encontro el proceso en el sistema, posible situacion por la fecha en que se da el requerimiento	
25	266	2016/04/04	CONSTANZA HERNANDEZ VASQUEZ	VISITA DE INSPECCION	ELVIRA	Sin atender	x	Sin atender	✗	N/A	No se encontro el proceso en el sistema, posible situacion por la fecha en que se da el requerimiento	
26	292	2016/04/05	PA GUAGUANCO BEER	levantamiento de medida	LEONARDO	Sin atender	x	atendido	✓	N/A	No se encontro el proceso en el sistema, posible situacion por la fecha en que se da el requerimiento	2016/03/15
27	293	2016/04/05	EUNICE GALVAN DE SIMANCAS	Visita de inspeccion	VILLARROYA	Sin atender	x	atendido	✓	N/A	No se encontro el proceso en el sistema, posible situacion por la fecha en que se da el requerimiento	2016/05/20
28	301	2016/04/07	GRUPO CALDERON Y CALDERON	Derrame de hidrocarburos	MASTRASCUSA	Sin atender	x	atendido	✓	6 Meses	No se encontro el proceso en el sistema, posible situacion por la fecha en que se da el requerimiento	
29	314	2016/04/08	AMARILO	Solicita permiso de ocupacion de cauce	LEONOR	Sin atender	x	Sin atender	✗	N/A	No se encontro el proceso en el sistema, posible situacion por la fecha en que se da el requerimiento	
30	317	2016/04/08	TRANSPORTE LIQUIDO DE COLOMBIA SA TLC SA	Solicita liquidacion por evaluacion al P	AMIRA	Sin atender	x	Sin atender	✗	N/A	Procedimiento incorporado al sistema posterior a la solicitud. Validar liquidacion, pago y prestacion del servicio	
31	377	2016/04/22	VISTA BAHIA SAS	VERTIMIENTOS	MASTRASCUSA	Atendido	x	atendido	✓	2 Meses	No se encontro el proceso en el sistema, posible situacion por la fecha en que se da el requerimiento	2016/06/23
32	392	2016/04/28	PROELECTRICA CIA SCA ESP	PERMISO DE VERTIMIENTOS	MARRIAGA	Sin atender	x	Sin atender	✗	N/A	No se encontro el proceso en el sistema, posible situacion por la fecha en que se da el requerimiento	
33	398	2016/05/02	KELLY MERCADO	PODA	MAVM	Sin atender	x	atendido	✓	N/A	No se encontro el proceso en el sistema, posible situacion por la fecha en que se da el requerimiento	2016/05/16
34	399	2016/05/02	IGLESIA NRA SRA DE LA CANDELARIA	PODA	MAVM	Atendido	Desactualizado	Atendido	✓	N/A	Se pudo validar la desactualizacion en el sistema (proceso de avance 29%, ya que en Tecnica se reporta como atendido y en nivel general lleva 96 dias atrasados pede ser po falta de actualizacion en sistema.	2016/06/10
35	403	2016/05/02	RITA ROSA ROMERO SALAS	VISITA	ELVIRA	Sin atender	x	Sin atender	✗	N/A	No se encontro el proceso en el sistema, posible situacion por la fecha en que se da el requerimiento	
36	410	2016/05/04	SOFIA CARDALES MENDOZA	Visita Tecnica	ELVIRA	Sin atender	En tramite	atendido	✓	3 Meses	No se encontro el proceso en el sistema, posible situacion por la fecha en que se da el requerimiento	
37	419	2016/05/04	AUDIFARMA SAS SAN FELIPE	Cobro por seguimiento	FRANCISCO	x	x	atendido	✓	N/A	Procedimiento incorporado al sistema posterior a la solicitud. Validar liquidacion, pago y prestacion del servicio	2016/04/14
38	452	2016/05/12	SALUD TOTAL -SEDE PROVIDENCIA	Cobro por seguimiento	FRANCISCO	x	x	Sin atender	✗	N/A	Procedimiento incorporado al sistema posterior a la solicitud. Validar liquidacion, pago y prestacion del servicio	
39	489	2016/05/23	RECUPERACIONES NARANJO SAS	CERTIFICACION	LEONOR	Atendido	x	atendido	✓	N/A	No se encontro el proceso en el sistema, posible situacion por la fecha en que se da el requerimiento	2016/06/02
40	492	2016/05/23	TERRAZA DONDE EMPERATRIZ	Levantamiento de medida	LEONARDO	x	x	atendido	✓	N/A	No se encontro el proceso en el sistema, a pesar de ser un proceso reciente.	2016/04/15
41	540	2016/06/20	SAMUEL ARTEGA ISAZA	PODA	VILLARROYA	Sin atender	En tramite	atendido	✓	N/A	No se encontro el proceso en el sistema, a pesar de ser un proceso reciente.	2016/07/20
42	551	2016/06/23	OLGA SIERRA SIERRA	PODAR	ELVIRA	Sin atender	x	Sin atender	✗	N/A	No se encontro el proceso en el sistema, a pesar de ser un proceso reciente.	
43	608	2016/07/08	EDS CEBALLOS	VERTIMIENTOS	MASTRASCUSA	Sin atender	En tramite	atendido	✓	N/A	No se encontro el proceso en el sistema, a pesar de ser un proceso reciente.	2016/06/02
44	614	2016/07/12	JAIME ANDRES SILVA SARMIENTO-CONSORCIO	Ocupacion de cauce y Manejo de Mate	LEONOR	Sin atender	x	Sin atender	✗	N/A	No se encontro el proceso en el sistema, a pesar de ser un proceso reciente.	
45	627	2016/07/12	ADALGIZA CARRASQUILLA BARRIOS	PODA	VILLARROYA	Atendido	x	atendido	✓	N/A	No se encontro el proceso en el sistema, a pesar de ser un proceso reciente.	2016/08/18
46	637	2016/07/12	EVELIA LLERENA HURTADO	TALA Y PODA PERMISO	VILLARROYA	Atendido	x	atendido	✓	N/A	No se encontro el proceso en el sistema, a pesar de ser un proceso reciente.	2016/08/05
47	679	2016/07/15	DOMINGO BARRIOS MARTINEZ	VISITA	ELVIRA	Sin atender	En tramite	atendido	✓	2 Meses	No se encontro el proceso en el sistema, a pesar de ser un proceso reciente.	2016/09/16
48	682	2016/07/15	MARIA VERGARA PIÑERES	VISITA PARA INTERVENCON DE ARBOLE	ELVIRA	Sin atender	x	Sin atender	✗	N/A	No se encontro el proceso en el sistema, a pesar de ser un proceso reciente.	