



MEMORANDO

Bogotá, 30 de abril de 2021.

MINISTERIO DE VIVIENDA, CIUDAD Y TERRITORIO 30-04-2021 11:34 Al Contestar Cite Este No.: 2021IE0003273 Fol:1 Anex:0 FA:0 ORIGEN 7120-OFCINA DE CONTROL INTERNO / DIANA PATRICIA GONZALEZ OSORIO DESTINO 7320-DIRECCION DE INFRAESTRUCTURA Y DESARROLLO EMPRESARIAL / JUAN CARLOS CORREA PACHECO ASUNTO INFORME ALCANCE EVALUACION DE GESTION POR DEPENDENCIAS- DP - DIDE OBS 2021IE0003273

PARA: Dra. GLORIA PATRICIA TOVAR ALZATE
Directora de Infraestructura y Desarrollo Empresarial

DE: OFICINA DE CONTROL INTERNO

ASUNTO: ALCANCE – INFORME DE EVALUACION DE GESTION POR DEPENDENCIAS, VIGENCIA 2020.

Cordial saludo,

En cumplimiento de las funciones establecidas en la Ley 87 de 1993, Artículo 12, Ley 909 de 2004, Artículo 39, Circular 4 del 27 de septiembre de 2005 del Consejo Asesor del Gobierno Nacional en Materia de Control Interno, Decreto 3571 de 2011 Artículo 8, Acuerdo 617 de 2018 expedido por la CNSC y específicamente del rol de evaluación y seguimiento, atentamente remito para su conocimiento y fines pertinentes el informe dando alcance a la Evaluación de Gestión por Dependencia efectuado en el mes de enero de la presente vigencia, en la cual se tuvo como insumo el seguimiento de la Oficina Asesora de Planeación sobre los resultados del Plan de Acción Institucional, con corte al 31 de diciembre de 2020.

De lo anterior, esta Oficina recomienda retroalimentar a los funcionarios de su dependencia sobre los resultados reflejados en la presente evaluación.

De otra parte, me permito informar que el mismo se encuentra publicado en el link:

<http://www.minvivienda.gov.co/sobre-el-ministerio/planeacion-gestion-y-control/sistema-de-control-interno/auditorias-internas-independientes/ Informes de Ley / Evaluación de Gestión por Dependencia>.

Cordialmente,

OLGA YANETH ARAGÓN SANCHEZ
Jefe Oficina de Control Interno.

Anexos: Informe final – Evaluación de Gestión por Dependencia – Dirección de Infraestructura y Desarrollo Empresarial

Elaboró: Camilo Pinto Morón – Contratista OCI.
Alexandra Cortes – Contratista OCI
Revisó: Martha Lucía Garay – Asesora OCI.
Fecha: 30/04/2020



EVALUACIÓN DE GESTIÓN POR DEPENDENCIA OFICINA DE CONTROL INTERNO

1. ENTIDAD	2. DEPENDENCIA A EVALUAR
MINISTERIO DE VIVIENDA CIUDAD Y TERRITORIO	Dirección de Infraestructura y Desarrollo Empresarial
3. OBJETIVOS INSTITUCIONALES RELACIONADOS CON LA DEPENDENCIA	
<p>Objetivo Estratégico:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Fortalecer la capacidad institucional de las entidades nacionales del sector y las territoriales en la estructuración de proyectos y esquemas de prestación sostenibles. 2. Aumentar coberturas de acueducto y alcantarillado en zonas rurales y zonas urbanas con grandes brechas. 3. Fortalecer la eficiencia y sostenibilidad de los prestadores del sector. 4. Mejorar la provisión, calidad y/o continuidad de los servicios de acueducto y alcantarillado. 5. Mejorar las condiciones físicas y sociales de viviendas, entornos y aglomeraciones humanas de desarrollo incompleto. 6. Mejorar las políticas de gestión y desempeño. 	

4. META ESTRATÉGICA	5. MEDICIÓN DE COMPROMISOS		
	5.1. INDICADOR	5.2. % CORTE 31/12/2020	5.3. ANÁLISIS DEL RESULTADO
<p>1. Fortalecer la estructuración y desarrollo de proyectos del sector de agua potable y saneamiento básico a nivel nacional, financiados con recursos de la Nación.</p>	<p>Asistencias técnicas realizadas</p>	<p>100%</p>	<p>Esta meta presenta un cumplimiento del 100%, soportado sobre el cumplimiento de ocho (8) actividades asociadas a la meta estratégica programada, así:</p> <p>A. <i>“Asignar el apoyo financiero a los proyectos viabilizados de acueducto y alcantarillado en el área urbana”</i>, en el marco de la normatividad vigente, para lo cual la dependencia programo como entregables los informes de gestión, durante los meses de marzo, junio, septiembre y diciembre; la cual tuvo contó con una calificación de 100% tanto en cumplimiento como en oportunidad en la ejecución y 90% en calidad de la información, toda vez que se verificó la presentación de cuatro (4) Informes de gestión trimestral.</p> <p>B. <i>“Realizar seguimiento a los proyectos de acueducto y alcantarillado del área urbana apoyados financieramente</i> para lo cual la dependencia programo como entregables los informes de gestión, durante los meses de marzo, junio, septiembre y diciembre; la cual tuvo contó con una calificación de 100% tanto en cumplimiento como en oportunidad en la ejecución y 85% en calidad de la información, toda vez que se verificó la presentación de cuatro (4) Informes de gestión trimestral.</p> <p>C. <i>Asignar el apoyo financiero y de soporte técnico a proyectos de acueducto y alcantarillado en el área rural, en el marco de la normatividad vigente</i>, para lo cual la dependencia programo como entregables los informes de gestión trimestral, durante los meses de marzo, junio, septiembre y diciembre; la cual tuvo contó con una calificación de 100% tanto en cumplimiento como en oportunidad en la ejecución y 90% en calidad de la información, toda vez que se verificó la presentación de cuatro (4) Informes de gestión trimestral.</p>



4. META ESTRATÉGICA	5. MEDICIÓN DE COMPROMISOS		
	5.1. INDICADOR	5.2. % CORTE 31/12/2020	5.3. ANÁLISIS DEL RESULTADO
			<p>D. <i>Realizar seguimiento a los proyectos de acueducto y alcantarillado en el área rural apoyados financieramente, en el marco de la normatividad vigente, para lo cual la dependencia programa como entregables informes de gestión trimestral, durante los meses de marzo, junio, septiembre y diciembre; la cual tuvo contó con una calificación de 100% tanto en cumplimiento como en oportunidad en la ejecución y 85% en calidad de la información, toda vez que se verificó la presentación de cuatro (4) Informes de gestión trimestral.</i></p> <p>E. <i>Prestar asistencia técnica a los formuladores de proyectos de APSB que lo requieran, para presentar proyectos ante el mecanismo de viabilización de proyectos, en el marco de la normatividad vigente, para lo cual la dependencia programa como entregables los documentos de actas, seguimiento, evaluación y talleres de socialización durante los meses de marzo, junio, septiembre y diciembre; la cual tuvo contó con una calificación de 100% tanto en cumplimiento como en oportunidad en la ejecución y calidad de la información, toda vez que se verificó la presentación de:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> -Actas (listas de asistencia) - Evaluación y formulación de proyectos: 340 - Seguimiento a proyectos: 100 - Talleres de socialización de la Resolución 661 de 2019: 10 <p>F. <i>Realizar asistencia técnica a las entidades territoriales y a los prestadores de servicios públicos domiciliarios en la gestión empresarial e implementación de planes y programas del sector de APSB, en el marco de la normatividad vigente, para lo cual la dependencia programa como entregables los documentos de actas y listas de asistencia durante los meses de marzo, junio, septiembre y diciembre; la cual tuvo contó con una calificación de 100% tanto en cumplimiento como en oportunidad en la ejecución y calidad de la información, toda vez que se verificó la presentación de actas y listas de asistencia por Subdirecciones:</i></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Sub. Gestión Empresarial: Integrin (50), Entes territoriales y PDAS (32), pasivos laborales (5), Todos por el pacífico (5) y asistencia técnica Cultura de Agua (5). 2. Sub. Estructuración de Programas: Elaboración de Planes de Acción (32), Capacitación en elaboración del PEI (32) y Plan de asistencia PDA (31). 3. BID Mocoa: Talleres y ferias de educación ambiental y sanitaria en el Municipio de Mocoa (60), Capacitaciones anuales relacionadas a la prestación de servicios de AyS (4) y Capacitaciones anuales en AOM (4). 4. Transversales: Proyectos en Obra (35), verificación de Criterios (15) y proyectos estructuración 2020 (21) <p>G. <i>Realizar seguimiento a la vinculación de prestadores eficientes públicos o privados en los esquemas pilotos estructurados, en el marco de la normatividad vigente, para lo cual la dependencia programa como entregables los</i></p>



4. META ESTRATÉGICA	5. MEDICIÓN DE COMPROMISOS		
	5.1. INDICADOR	5.2. % CORTE 31/12/2020	5.3. ANÁLISIS DEL RESULTADO
			<p>documentos de actas y listas de asistencia durante los meses de marzo, junio, septiembre y diciembre; la cual tuvo contó con una calificación de 100% tanto en cumplimiento como en oportunidad en la ejecución y 95% en calidad de la información, toda vez que se verificó la presentación de 33 actas y listas de asistencia correspondientes a la definición de esquemas regionales.</p> <p>H. <i>Realizar las actividades de seguimiento a los proyectos financiados con recursos de la nación PGN y PDA, en el marco de la normatividad vigente</i>, para lo cual la dependencia programa como entregables los informes de seguimiento durante los meses de marzo, junio, septiembre y diciembre; la cual tuvo contó con una calificación de 100% tanto en cumplimiento como en oportunidad en la ejecución y 95% en calidad de la información, toda vez que se verificó la presentación de cuatro (4) Informes de seguimiento trimestral y anexos.</p>
2. Fortalecer la formulación de la política pública de materia de APSB, mediante el desarrollo de instrumentos técnicos	Lineamientos de política pública para el fortalecimiento de capacidades en el sector de APSB	100%	<p>Esta meta presenta un cumplimiento del 100%, soportado sobre el cumplimiento de nueve (9) actividades asociadas a la meta estratégica programada, así:</p> <p>A. <i>Acompañar técnicamente la elaboración de los planes de aseguramiento de la prestación de los servicios de agua, alcantarillado y aseo; emitiendo concepto favorable, en el marco de la normatividad vigente</i>, para lo cual la dependencia programa como entregables los oficios remisorios durante los meses de agosto, septiembre y diciembre; la cual tuvo contó con una calificación de 100% tanto en cumplimiento como en oportunidad en la ejecución y calidad de la información, toda vez que se verificó la presentación de tres (3) Oficios remisorios con concepto favorable a los planes de aseguramiento.</p> <p>B. <i>Acompañar técnicamente la implementación de Planes de Gestión Social, en el marco de la normatividad vigente</i>, para lo cual la dependencia programa como entregables los oficios remisorios durante los meses de marzo, junio, septiembre y diciembre; la cual tuvo contó con una calificación de 100% tanto en cumplimiento como en oportunidad en la ejecución y calidad de la información, toda vez que se verificó la presentación de cuatro (4) Oficios remisorios - con concepto favorable a los planes de gestión social.</p> <p>C. <i>Realizar instrumento normativo del PDA, en el marco de la normatividad vigente</i>, para lo cual la dependencia programa como entregable el documento técnico; la cual tuvo contó con una calificación de 100% tanto en cumplimiento como en oportunidad en la ejecución y calidad de la información, toda vez que se verificó la presentación de un (1) Documento técnico con propuesta normativa remitido a la DDS.</p>



4. META ESTRATÉGICA	5. MEDICIÓN DE COMPROMISOS		
	5.1. INDICADOR	5.2. % CORTE 31/12/2020	5.3. ANÁLISIS DEL RESULTADO
			<p>D. <i>Establecer la política pública para la regionalización de la prestación de los servicios públicos de agua potable y saneamiento básico, en el marco de la normatividad vigente, para lo cual la dependencia programo como entregable el documento de política; la cual tuvo contó con una calificación de 100% tanto en cumplimiento como en oportunidad en la ejecución y calidad de la información, toda vez que se verificó la presentación de un (1) Documento "Política de Regionalización de los servicios públicos domiciliarios de acueducto y alcantarillado", elaborado por el equipo de regionalización compuesto por los profesionales técnicos y jurídicos de la Dirección de Programas - SGE y de la Dirección de Desarrollo Sectorial – GPS.</i></p> <p>E. <i>Actualizar en el mecanismo de viabilización dispuesto por la resolución 661 de 2019, la consulta en línea del estado de los proyectos, dentro de la estrategia Gobierno Digital, en el marco de la normatividad vigente, para lo cual la dependencia programo como entregable el reporte de consulta durante el mes de Junio; la cual tuvo contó con una calificación de 100% tanto en cumplimiento como en oportunidad en la ejecución y calidad de la información, toda vez que se verificó la presentación de una (1) Consulta en línea actualizada.</i></p> <p>F. <i>Implementar al interior de la Dirección la herramienta tecnológica habilitada por el SINAS para la planeación, registro y reportes de las asistencias técnicas, en el marco de la normatividad vigente, para lo cual la dependencia programo como entregable la herramienta tecnológica durante el mes de Febrero; la cual tuvo contó con una calificación de 100% tanto en cumplimiento como en oportunidad en la ejecución y calidad de la información, toda vez que se verificó la presentación de una (1) Herramienta tecnológica dispuesta.</i></p> <p>G. <i>Participar a los Comités Directivos presenciales y/o virtuales de los Planes Departamentales de Agua - PDA, en el marco de la normatividad vigente, para lo cual la dependencia programo como entregables las actas durante el mes de diciembre; la cual tuvo contó con una calificación de 100% tanto en cumplimiento como en oportunidad en la ejecución y calidad de la información, toda vez que se verificó la presentación de actas de comités directivos.</i></p> <p>H. <i>Socializar la política de los PDA en los Departamentos con Municipios no vinculados, en el marco de la normatividad vigente, para lo cual la dependencia programo como entregables las actas durante el mes de diciembre; la cual tuvo contó con una calificación de 100% tanto en cumplimiento como en oportunidad en la ejecución y calidad de la información, toda vez que se verificó la presentación de actas de reunión.</i></p>



4. META ESTRATÉGICA	5. MEDICIÓN DE COMPROMISOS		
	5.1. INDICADOR	5.2. % CORTE 31/12/2020	5.3. ANÁLISIS DEL RESULTADO
			I. <i>Modificación Normativa al Programa de Conexiones Intradomiciliarias (Decreto 1077 de 2015, capítulo 4 PCI), en el marco de la normatividad vigente, para lo cual la dependencia programa como entregable el documento técnico durante el mes de julio; la cual tuvo contó con una calificación de 100% tanto en cumplimiento como en oportunidad en la ejecución y calidad de la información, toda vez que se verificó la presentación de un (1) documento técnico con propuesta normativa remitido a la DDS.</i>
3. Facilitar la implementación de la política pública en materia de APSB, mediante la viabilización de proyectos de inversión en concordancia con la normativa aplicable.	Proyectos de inversión evaluados por el mecanismo de viabilización	100%	<p>Esta meta presenta un cumplimiento del 100%, soportado sobre el cumplimiento de tres (3) actividades asociadas a la meta estratégica programada, así:</p> <p>A. <i>“Facilitar la implementación de la política pública en materia de APSB, mediante la viabilización de proyectos de inversión en concordancia con la normativa aplicable, en el marco de la normatividad vigente”, para lo cual la dependencia programa como entregables los conceptos técnicos durante los meses de marzo, junio, septiembre y diciembre; la cual tuvo contó con una calificación de 100% tanto en cumplimiento como en oportunidad en la ejecución y calidad de la información, toda vez que se verificó la presentación de cuatro (4) entregas de conceptos técnicos favorables expedidos.</i></p> <p>B. <i>“Realizar la revisión y evaluación de proyectos de inversión del sector APSB radicados en el mecanismo de viabilización, en el marco de la normatividad vigente”, para lo cual la dependencia programa como entregables los oficios y/o listas de chequeo durante los meses de marzo, junio, septiembre y diciembre; la cual tuvo contó con una calificación de 100% tanto en cumplimiento como en oportunidad en la ejecución y calidad de la información, toda vez que se verificó la presentación de cuatro (4) Oficios y/o listas de chequeo con la revisión del cumplimiento de los requisitos del mecanismo de viabilizarían a los proyectos.</i></p> <p>C. <i>“Emitir conceptos técnicos sectoriales a proyectos de Agua potable y Saneamiento básico, presentados por las regiones y entidades interesadas, en el marco de la normatividad vigente”, para lo cual la dependencia programa como entregables los conceptos técnicos durante el mes de abril; la cual tuvo contó con una calificación de 100% tanto en cumplimiento como en oportunidad en la ejecución y calidad de la información, toda vez que se verificó la presentación de conceptos técnicos favorables expedidos.</i></p>
4. Implementar gradualmente la política de agua potable y saneamiento básico a nivel rural	Nuevas personas con acceso a soluciones adecuadas de agua potable (Caribe)	100%	Esta meta presenta un cumplimiento del 100%, soportado sobre el cumplimiento de la actividad <i>“Finalizar proyectos que aumentan la cobertura de agua potable en la región del Caribe”, para lo cual la dependencia programa como entregables las actas de terminación durante los meses de marzo, septiembre y diciembre; la cual tuvo contó con una calificación de 100% tanto en cumplimiento como en oportunidad en la ejecución y calidad de la información, toda</i>



4. META ESTRATÉGICA	5. MEDICIÓN DE COMPROMISOS		
	5.1. INDICADOR	5.2. % CORTE 31/12/2020	5.3. ANÁLISIS DEL RESULTADO
			vez que se verificó le presentación de tres (3) Actas de terminación de proyectos que aumentan la cobertura de agua potable en la región del Caribe.
5. Implementar gradualmente la política de agua potable y saneamiento básico a nivel rural	Nuevas personas con acceso a soluciones adecuadas de agua potable (Amazonía)	100%	Esta meta presenta un cumplimiento del 100%, soportado sobre el cumplimiento de la actividad “Finalizar proyectos que aumentan la cobertura de agua potable en la región del Amazonia”, para lo cual la dependencia programo como entregable las actas de terminación durante el mes de septiembre, la cual tuvo contó con una calificación de 100% tanto en cumplimiento como en oportunidad en la ejecución y calidad de la información, toda vez que se verificó la presentación de actas de terminación de proyectos que aumentan la cobertura de agua potable en la región del Amazonia.
6. Implementar gradualmente la política de saneamiento básico (Pacífico)	Nuevas personas con acceso a soluciones adecuadas para el manejo de aguas residuales (Pacífico)	100%	Esta meta presenta un cumplimiento del 100%, soportado sobre el cumplimiento de dos (2) actividades asociadas a la meta estratégica programada, así: A. <i>Asignar el apoyo financiero a los proyectos viabilizados de acueducto y alcantarillado, en el marco de la normatividad vigente, en el marco de la normatividad vigente</i> , para lo cual la dependencia programo como entregables los informes de gestión durante los meses de marzo, junio, septiembre y diciembre; la cual tuvo contó con una calificación de 100% tanto en cumplimiento como en oportunidad en la ejecución y calidad de la información, toda vez que se verificó la presentación de cuatro (4) informes de gestión trimestral. B. <i>Realizar seguimiento a los proyectos de acueducto y alcantarillado apoyados financieramente, en el marco de la normatividad vigente</i> , para lo cual la dependencia programo como entregables los informes de gestión durante los meses de marzo, junio, septiembre y diciembre; la cual tuvo contó con una calificación de 100% tanto en cumplimiento como en oportunidad en la ejecución y 95% en calidad de la información, toda vez que se verificó la presentación de cuatro (4) Informes de gestión trimestral.
7. Implementar gradualmente la política de agua potable y saneamiento básico a nivel rural	Nuevas personas con acceso a soluciones adecuadas para el manejo de aguas residuales (Pacífico)	100%	Esta meta presenta un cumplimiento del 100%, soportado sobre el cumplimiento de la actividad “Finalizar proyectos que aumentan la cobertura en el tratamiento de aguas residuales en la región del Pacífico”, para lo cual la dependencia programo como entregables las actas de terminación durante los meses de septiembre y diciembre; la cual tuvo contó con una calificación de 100% tanto en cumplimiento como en oportunidad en la ejecución y calidad de la información, toda vez que se verificó la presentación de dos (2) actas de terminación de proyectos que aumentan la cobertura de aguas residuales en la región del Pacífico.



4. META ESTRATÉGICA	5. MEDICIÓN DE COMPROMISOS		
	5.1. INDICADOR	5.2. % CORTE 31/12/2020	5.3. ANÁLISIS DEL RESULTADO
8. Implementar gradualmente la política de agua potable y saneamiento básico a nivel rural	Nuevas personas con acceso a soluciones adecuadas de agua potable (Pacífico)	100%	Esta meta presenta un cumplimiento del 100%, soportado sobre el cumplimiento de la actividad “Finalizar proyectos que aumentan la cobertura de agua potable en la región del Pacífico”, para lo cual la dependencia programo como entregables las actas de terminación durante el mes de junio; la cual tuvo contó con una calificación de 100% tanto en cumplimiento como en oportunidad en la ejecución y calidad de la información, toda vez que se verificó la presentación de actas de terminación de proyectos que aumentan la cobertura de agua potable en la región del Pacífico.
9. Aumentar coberturas de acueducto y alcantarillado en zona rural	Personas con acceso a soluciones adecuadas para el manejo de aguas residuales en zona rural	100%	Esta meta presenta un cumplimiento del 100%, soportado sobre el cumplimiento de la actividad “Finalizar proyectos que aumentan la cobertura de agua residuales en la zona Rural”, para lo cual la dependencia programo como entregables las actas de terminación durante los meses de septiembre y diciembre; la cual tuvo contó con una calificación de 100% tanto en cumplimiento como en oportunidad en la ejecución y calidad de la información, toda vez que se verificó la presentación de dos (2) entregas correspondientes a las actas de terminación de proyectos que aumentan la cobertura de agua residuales en las zonas Rural.
10. Aumentar coberturas de acueducto y alcantarillado en zona rural	Personas con acceso a soluciones adecuadas para el manejo de aguas residuales en zona urbana	100%	Esta meta presenta un cumplimiento del 100%, soportado sobre el cumplimiento de la actividad “Finalizar proyectos que aumentan la cobertura de agua residuales en la zona urbana”, para lo cual la dependencia programo como entregables las actas de terminación durante los meses de marzo y diciembre; la cual tuvo contó con una calificación de 100% tanto en cumplimiento como en oportunidad en la ejecución y calidad de la información, toda vez que se verificó la presentación de dos (2) entregables correspondientes a las actas de terminación de proyectos que aumentan la cobertura de agua residuales en las zonas urbanas.
11. Aumentar coberturas de acueducto y alcantarillado en zona rural	Personas con acceso a soluciones adecuadas de agua potable en zona rural	100%	Esta meta presenta un cumplimiento del 100%, soportado sobre el cumplimiento de la actividad “Finalizar proyectos que aumentan la cobertura de agua potable en la zona Rural”, para lo cual la dependencia programo como entregables las actas de terminación durante los meses de marzo, septiembre y diciembre; la cual tuvo contó con una calificación de 100% tanto en cumplimiento como oportunidad en la ejecución y calidad de la información, toda vez que se verificó la presentación de tres (3) entregas correspondientes a las actas de terminación de proyectos que aumentan la cobertura de agua potable en las zonas rural.
12. Aumentar coberturas de acueducto y alcantarillado en zona urbana	Personas con acceso a soluciones adecuadas de agua potable en zona urbana	100%	Esta meta presenta un cumplimiento del 100%, soportado sobre el cumplimiento de la actividad “Finalizar proyectos que aumentan la cobertura de agua potable en la zona urbana”, para lo cual la dependencia programo como entregables las actas de terminación durante los meses de marzo, junio, septiembre y diciembre; la cual tuvo contó con una calificación de 100% de cumplimiento, 75% oportunidad en la ejecución y 100% calidad de la información, toda vez que se verificó la



4. META ESTRATÉGICA	5. MEDICIÓN DE COMPROMISOS		
	5.1. INDICADOR	5.2. % CORTE 31/12/2020	5.3. ANÁLISIS DEL RESULTADO
			presentación de las actas de terminación de proyectos que aumentan la cobertura de agua potable en las zonas urbanas.
13. Mejorar la prestación de servicios mediante la estructuración de esquemas regionales	Nuevos esquemas regionales de prestación del servicio estructurados	100%	<p>Esta meta presenta un cumplimiento del 100%, soportado sobre el cumplimiento de dos (2) actividades asociadas a la meta estratégica programada, así:</p> <p>A. <i>“Definir los esquemas pilotos regionales con prestadores públicos o privado”</i>, para lo cual la dependencia programo como entregable el informe de consultoría durante el mes de diciembre; la cual tuvo contó con una calificación de 100% tanto en cumplimiento como en oportunidad en la ejecución y calidad de la información, toda vez que se verificó la presentación de un (1) Informe de consultoría de los esquemas pilotos regionales para Metropolitano de Cúcuta, Norte de La Guajira y Córdoba.</p> <p>B. <i>Implementar los esquemas estructurados de prestación regional</i>, para lo cual la dependencia programo como entregable el informe para el mes de diciembre; la cual tuvo contó con una calificación de 100% tanto en cumplimiento como en oportunidad en la ejecución y calidad de la información, toda vez que se verificó la presentación de un (1) informe de las acciones realizadas para la implementación del Esquema Regional del Sur de la Guajira.</p>
14. Mejorar la provisión, calidad y/o continuidad de los servicios de acueducto y alcantarillado	Personas beneficiadas con proyectos que mejoran provisión, calidad y/o continuidad de los servicios de acueducto y alcantarillado	100%	<p>Esta meta presenta un cumplimiento del 100%, soportado sobre el cumplimiento de siete (7) actividades asociadas a la meta estratégica programada, así:</p> <p>A. <i>“Apoyar financieramente el proyecto de pre - inversión para el mejoramiento del sistema de alcantarillado”</i>, para lo cual la dependencia programo como entregables los informes de gestión durante los meses de marzo, junio, septiembre y diciembre; la cual tuvo contó con una calificación de 100% tanto en cumplimiento como en oportunidad en la ejecución y calidad de la información, toda vez que se verificó la presentación de cuatro (4) Informes de gestión trimestral.</p> <p>B. <i>“Apoyar financieramente la construcción para la optimización del sistema de alcantarillado”</i>, para lo cual la dependencia programo como entregables los informes de gestión durante los meses de marzo, junio, septiembre y diciembre; la cual tuvo contó con una calificación de 100% tanto en cumplimiento como en oportunidad en la ejecución y calidad de la información, toda vez que se verificó la presentación de cuatro (4) Informes de gestión trimestral.</p> <p>C. <i>Apoyar las gestiones operativas y administrativas para la prestación de los servicios requeridos</i>, para lo cual la dependencia programo como entregables los informes de gestión durante los meses de marzo, junio, septiembre y diciembre; la cual tuvo contó con una calificación de 100% tanto en cumplimiento como en oportunidad en la ejecución y</p>



4. META ESTRATÉGICA	5. MEDICIÓN DE COMPROMISOS		
	5.1. INDICADOR	5.2. % CORTE 31/12/2020	5.3. ANÁLISIS DEL RESULTADO
			<p>95% en calidad de la información, toda vez que se verificó la presentación de cuatro (4) Informes de gestión trimestral.</p> <p>D. “Realizar asistencia Administrativa, técnica, jurídica y financiera para la revisión, evaluación y seguimiento a los planes, programas y proyectos de saneamiento básico presentados al Ministerio, en el marco de la normatividad vigente”, para lo cual la dependencia programo como entregables los informes de gestión durante los meses de marzo, junio, septiembre y diciembre; la cual tuvo contó con una calificación de 100% tanto en cumplimiento como en oportunidad en la ejecución y calidad de la información, toda vez que se verificó la presentación de cuatro (4) Informes de gestión trimestral.</p> <p>E. “Asignar el apoyo financiero al proyecto viabilizado, de acueducto, en el marco de la normatividad vigente”, en el marco de la normatividad vigente, para lo cual la dependencia programo como entregables los informes de gestión durante los meses de abril, julio, octubre y diciembre; la cual tuvo contó con una calificación de 100% tanto en cumplimiento como en oportunidad en la ejecución y calidad de la información, toda vez que se verificó la presentación de cuatro (4) Informes de gestión trimestral vencido.</p> <p>F. “Realizar seguimiento al proyecto de acueducto apoyado financieramente, en el marco de la normatividad vigente”, para lo cual la dependencia programo como entregables los informes de gestión durante los meses de marzo, junio, septiembre y diciembre; la cual tuvo contó con una calificación de 100% tanto en cumplimiento como en oportunidad en la ejecución y calidad de la información, toda vez que se verificó la presentación de cuatro (4) Informes de gestión trimestral.</p> <p>G. “Asignar apoyo financiero a los proyectos viabilizados de acueducto y alcantarillado, en el marco de la normatividad vigente”, para lo cual la dependencia programo como entregables los conceptos de viabilidad durante los meses de junio y diciembre; la cual tuvo contó con una calificación de 100%, con un 66,7% de oportunidad en la ejecución y un 100% en la calidad de la información, toda vez que se verificó la presentación de dos (2) conceptos de viabilidad expedidos y comunicados a las entidades para proyectos de acueducto y un (1) concepto de viabilidad expedidos y comunicados a las entidades para proyectos de alcantarillado.</p>
15. Apoyar técnicamente la implementación de nuevas conexiones Intradomiciliarias	Nuevas conexiones Intradomiciliarias	80%	<p>Esta meta presenta un cumplimiento del 80%, soportado sobre el cumplimiento de cuatro (4) actividades asociadas a la meta estratégica programada, así:</p> <p>A. “Asignar el apoyo financiero a los proyectos de conexiones Intradomiciliarias viabilizados conforme a la normatividad vigente”, para lo cual la dependencia programo como entregables los informes de gestión durante los meses de junio y diciembre; la cual tuvo contó con una calificación de 80%</p>



4. META ESTRATÉGICA	5. MEDICIÓN DE COMPROMISOS		
	5.1. INDICADOR	5.2. % CORTE 31/12/2020	5.3. ANÁLISIS DEL RESULTADO
			<p>tanto en cumplimiento, 66,7% de oportunidad en la ejecución y un 100% en la calidad de la información, toda vez que se verificó la presentación de dos (2) a informes de gestión semestral y un (1) a oficio de viabilidad técnica y financiera de proyectos de CI.</p> <p>B. “Realizar seguimiento a los proyectos de conexiones Intradomiciliarias apoyados financieramente”, para lo cual la dependencia programo como entregables los informes de gestión durante los meses de marzo, junio, septiembre y diciembre; la cual tuvo contó con una calificación de 100% tanto en cumplimiento como en oportunidad en la ejecución y calidad de la información, toda vez que se verificó la presentación de cuatro (4) Informes de gestión trimestral.</p> <p>C. “Identificar y priorizar municipios que cumplan con los requisitos para ser apoyados técnica y financieramente con el Programa de Conexiones Intradomiciliarias”, para lo cual la dependencia programo como entregable el documento de identificación durante el mes de abril; la cual tuvo contó con una calificación de 100% tanto en cumplimiento como en oportunidad en la ejecución y calidad de la información, toda vez que se verificó la presentación de un (1) documento de identificación de municipios priorizados con el Programa de Conexiones Intradomiciliarias.</p> <p>D. “Hacer entrega de las Conexiones Intradomiciliarias construidas”, para lo cual la dependencia programó como entregables las entregas conexiones Intradomiciliarias durante los meses de julio y diciembre; la cual tuvo contó con una calificación de 100% tanto en cumplimiento como en oportunidad en la ejecución y calidad de la información, toda vez que se verificó la presentación de evidencia correspondiente al documento de Inicio de conexiones Intradomiciliarias apoyadas financieramente consolidadas en reporte.</p>
16. Mejorar los estándares de la gestión institucional	Acciones institucionales que aseguran una gestión pública más efectiva	100%	<p>Esta meta presenta un cumplimiento del 100% soportado sobre el cumplimiento de 22 actividades asociadas a la meta estratégica programada, así:</p> <p>A. “Asignar apoyo financiero para la política de atención, asistencia y reparación integral de víctimas del conflicto armado interno”, para lo cual la dependencia programo como entregables el informe Semestral durante los meses de junio, y diciembre; la cual tuvo contó con una calificación de 100% tanto en cumplimiento como en oportunidad en la ejecución y 90% en calidad de la información, toda vez que se verificó la presentación de dos (2) Infórmese Semestrales que contienen el balance de las inversiones efectuadas para atender esta población.</p>



4. META ESTRATÉGICA	5. MEDICIÓN DE COMPROMISOS		
	5.1. INDICADOR	5.2. % CORTE 31/12/2020	5.3. ANÁLISIS DEL RESULTADO
			<p>B. “<i>Gestionar el inicio de la contratación de proyectos de APSB que incluyan recursos PGN, OXI y otros</i>”, para lo cual la dependencia programo como entregables los procesos de contratación durante los meses de marzo, junio, septiembre y diciembre; la cual tuvo contó con una calificación de 100% en cumplimiento, oportunidad en la ejecución y calidad de la información, toda vez que se verifico la presentación de cuatro (4) entregas correspondientes a los procesos de contratación aperturados.</p> <p>C. “<i>Impulsar el iniciar ejecución de proyectos de Acueducto financiados con recursos de la Nación</i>”, para lo cual la dependencia programo como entregables las actas de inicio durante los meses de marzo, junio, septiembre y diciembre; la cual tuvo contó con una calificación de 100% en cumplimiento, oportunidad en la ejecución y calidad de la información, toda vez que se verificó la presentación de cuatro (4) entregas correspondientes a las actas de inicio de proyectos financiados con recursos de la Nación.</p> <p>D. “<i>Impulsar el iniciar ejecución de proyectos de alcantarillado financiados con recursos de la Nación</i>”, para lo cual la dependencia programo como entregables las actas de inicio durante los meses de marzo, junio, septiembre y diciembre; la cual tuvo contó con una calificación de 100% en cumplimiento, oportunidad en la ejecución y calidad de la información, toda vez que se verificó la presentación de cuatro (4) entregas correspondientes a las actas de inicio de proyectos financiados con recursos de la Nación.</p> <p>E. “<i>Apoyar el reinicio de proyectos de APSB que presenten dificultades en su ejecución</i>”, para lo cual la dependencia programo como entregables las actas durante los meses marzo, junio, septiembre y diciembre; la cual tuvo contó con una calificación de 100% tanto en cumplimiento como oportunidad en la ejecución y calidad de la información, toda vez que se verificó la presentación de cuatro (4) entregas correspondientes a las actas de reinicio.</p> <p>F. “<i>Gestionar la terminación y/o entrega de proyectos de acueducto</i>, para lo cual la dependencia programo como entregables las actas durante los meses de marzo, junio, septiembre y diciembre; la cual tuvo contó con una calificación de 100% en cumplimiento, 75% oportunidad en la ejecución y 100% calidad de la información, toda vez que se verificó la presentación de cuatro (4) entregas correspondientes a las actas de entrega.</p> <p>G. “<i>Gestionar la terminación y/o entrega de proyectos de alcantarillado</i>”, para lo cual la dependencia programo como entregables actas durante los meses de marzo, junio, septiembre y diciembre; la cual tuvo contó con una calificación de 100% en cumplimiento, oportunidad en la ejecución y calidad de la información, toda vez que se verificó la presentación de cuatro (4) entregas correspondientes a las actas de entrega.</p>



4. META ESTRATÉGICA	5. MEDICIÓN DE COMPROMISOS		
	5.1. INDICADOR	5.2. % CORTE 31/12/2020	5.3. ANÁLISIS DEL RESULTADO
			<p>H. “<i>Gestionar el cierre de proyectos terminados y/o liquidaciones de contrataciones adelantadas para ejecutar las inversiones del sector APSB</i>”, para lo cual la dependencia programa como entregables las actas durante los meses de marzo, junio, septiembre y diciembre; la cual tuvo contó con una calificación de 100% tanto en cumplimiento como en oportunidad en la ejecución y calidad de la información, toda vez que se verificó la presentación de cuatro entregas correspondientes a las actas de entrega.</p> <p>I. “<i>Elaborar un inventario exhaustivo de los conocimientos tangibles (documentos, registros digitales, datos, páginas de internet, etc.) de acuerdo con los lineamientos trazados por el líder de política Gestión del Conocimiento (OAP)</i>”, para lo cual la dependencia programa como entregable el inventario de conocimiento durante el mes de diciembre; la cual tuvo contó con una calificación de 100% tanto en cumplimiento como en oportunidad en la ejecución y calidad de la información, toda vez que se verificó al presentación de un (1) Inventario de conocimiento tangible de la Dirección de Programas.</p> <p>J. <i>Determinar y/o actualizar cual es la información pública reservada y la información pública clasificada de la dependencia</i>, para lo cual la dependencia programa como entregable la matriz durante el mes de julio; la cual tuvo contó con una calificación de 100% tanto en cumplimiento como en oportunidad en la ejecución y calidad de la información, toda vez que se verifico la presentación de una (1) Matriz de la dependencia, que contenga la información pública reservada y la información pública clasificada.</p> <p>K. “<i>Caracterizar los grupos de valor asociados a la oferta institucional, de acuerdo con los lineamientos trazados por el líder de Política de Planeación Institucional (OAP)</i>”, para lo cual la dependencia programa como entregable el documento de caracterización durante el mes de diciembre; la cual tuvo contó con una calificación de 100% tanto en cumplimiento como en oportunidad en la ejecución y calidad de la información, toda vez que se verifico la presentación de un (1) Documento de caracterización de grupos de valor de la Dirección.</p> <p>L. “<i>Identificar los trámites y OPA’s que generan mayores costos internos para la entidad y proponer acciones de mejora, de acuerdo con los lineamientos trazados por el líder de política de Racionalización de Trámites (OAP)</i>”, para lo cual la dependencia programa como entregable el documento producto durante el mes de noviembre; la cual tuvo contó con una calificación de 100% tanto en cumplimiento como en oportunidad en la ejecución y calidad de la información, toda vez que se verifico la presentación de un (1) un documento que contenga: identificación de los trámites y OPAS que generen mayores costos; y las respectivas propuestas de mejora.</p>



4. META ESTRATÉGICA	5. MEDICIÓN DE COMPROMISOS		
	5.1. INDICADOR	5.2. % CORTE 31/12/2020	5.3. ANÁLISIS DEL RESULTADO
			<p>M. “Identificar en el inventario los trámites y OPAS, que no están registrados en el SUIT y presentar a Función Pública la solicitud de aprobación del trámite con la Manifestación de Impacto Regulatorio, de acuerdo a los lineamientos trazados por el líder de política de Racionalización de Trámites (OAP)”, para lo cual la dependencia programo como entregable el documento diagnóstico durante el mes de noviembre; la cual tuvo contó con una calificación de 100% tanto en cumplimiento como en oportunidad en la ejecución y calidad de la información, toda vez que se verifico la presentación de un (1) documento que contenga un diagnóstico e identificación de trámites y OPAS de la Dirección y manifestación de impacto regulatorio.</p> <p>N. “Actualizar contenidos del sitio web de la dependencia, según necesidades de información de los grupos de valor”, para lo cual la dependencia programo como entregable los reportes de actualización durante los meses de marzo, junio, septiembre y diciembre; la cual contó con una calificación de 100% en cumplimiento y oportunidad en la ejecución y un 85% en la calidad de la información, toda vez que se verifico la presentación de cuatro (4) Reportes de actualización del sitio web con necesidades de información de los grupos de valor.</p> <p>Ñ. “Identificar oportunidades de mejora de los procesos internos 2020, para la gestión de los trámites y otros procedimientos administrativos, de acuerdo a los lineamientos trazados por el líder de política de Racionalización de Trámites (OAP)”, para lo cual la dependencia programo como entregable el documento diagnóstico durante el mes de noviembre; la cual tuvo contó con una calificación de 100% tanto en cumplimiento como en oportunidad en la ejecución y 85% calidad de la información, toda vez que se verifico la presentación de un (1) documento diagnóstico de oportunidades de mejora de Trámites y/o procesos administrativos a cargo de la dirección.</p> <p>O. “Realizar jornada de capacitación al grupo GAUA sobre la oferta de servicios institucionales de la dependencia”, para lo cual la dependencia programo como entregables las listas de asistencia durante el mes de mayo; la cual contó con una calificación de 100% en cumplimiento y oportunidad en la ejecución y un 85% en la calidad de la información, toda vez que se verifico la presentación de listas de asistencia de la jornada de capacitación.</p> <p>P. “Realización de foro virtual de participación ciudadana en temas del VASB”, para lo cual la dependencia programo como entregable los soportes del foro virtual durante el mes de agosto; la cual contó con una calificación de 100% en cumplimiento y oportunidad en la ejecución y un 85% en la calidad de la información, toda vez que se verifico la presentación de evidencia correspondiente al Foro virtual de participación ciudadana a través de urna de cristal de Min. TIC en temas del VASB.</p>



4. META ESTRATÉGICA	5. MEDICIÓN DE COMPROMISOS		
	5.1. INDICADOR	5.2. % CORTE 31/12/2020	5.3. ANÁLISIS DEL RESULTADO
			<p>Q. “Diseñar e implementar espacios de diálogo nacionales y territoriales (Rendición de cuentas paz)”, para lo cual la dependencia programo como entregables el cronograma y el informe de espacios para el mes de diciembre; la cual contó con una calificación de 100% en cumplimiento y oportunidad en la ejecución y un 80% en la calidad de la información, toda vez que se verifico la presentación de un (1) cronograma de espacios de diálogo y un (1) informe de espacios de diálogo implementados.</p> <p>R. “Asistir a las ferias del servicio al ciudadano, lideradas por el DNP”, para lo cual la dependencia programo como entregables los informes de gestión durante los meses de abril, agosto y diciembre; la cual tuvo contó con una calificación de 100% tanto en cumplimiento como en oportunidad en la ejecución y calidad de la información, toda vez que se verifico la presentación de tres informes cuatrimestrales de gestión en las ferias de atención al ciudadano lideradas por el DNP.</p> <p>S. “Fortalecer las capacidades territoriales en temas de: estructuración de proyectos de inversión e implementación de buenas prácticas técnicas y éticas en proyectos de ingeniería en alianza con COPNIA”, para lo cual la dependencia programo como entregables los informes de eventos durante los meses de junio y diciembre; la cual contó con una calificación de 100% en cumplimiento y oportunidad en la ejecución y 90% en la calidad de la información, toda vez que se verifico la presentación de dos (2) entregas correspondientes a los eventos regionales de capacitación.</p> <p>T. “Reportar ante el COPNIA los eventos relacionados con el inadecuado ejercicio de profesionales en ingeniería, en el marco de la ley 842 del 2003”, para lo cual la dependencia programo como entregables los informes de reporte de eventos, durante los meses de febrero, abril, junio, agosto, octubre y diciembre; la cual contó con una calificación de 100% en cumplimiento, 83,3% de oportunidad en la ejecución y 86,7% en la calidad de la información, toda vez que se verifico la presentación de seis (6) entregas correspondientes a los reportes de eventos.</p> <p>U. “Elaborar documento preliminar del manual de buenas prácticas técnicas en ingeniería para el sector APSB”, para lo cual la dependencia programo como entregable el documento producto durante el mes de octubre; la cual tuvo contó con una calificación de 100% tanto en cumplimiento como en oportunidad en la ejecución y calidad de la información, toda vez que se verifico la presentación de un (1) Documento Preliminar.</p>
Ejecución presupuestal a diciembre 31 de 2020.	(Apropiación/ Comprometido)*100	99.52%	Apropiación: 305.996,66 Compromiso: 304.526,91



6. EVALUACIÓN DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO A LOS COMPROMISOS DE LA DEPENDENCIA

Teniendo en cuenta el Rol de Evaluación y Seguimiento a cargo de la Oficina de Control Interno, y específicamente en lo relacionado con la Evaluación de Gestión por Dependencias establecida en la Circular 4 del 27 de septiembre de 2005 del Consejo Asesor del Gobierno Nacional en materia de Control Interno, la cual dispone que: “El Jefe de la Oficina de Control Interno o quien haga sus veces, para hacer la evaluación institucional a la gestión de las dependencias, deberá tener como referente:

- La planeación institucional enmarcada en la visión, misión y objetivos del organismo;
- Los objetivos institucionales por dependencia y sus compromisos relacionados;
- Los resultados de la ejecución por dependencias, de acuerdo a lo programado en la planeación institucional, contenidos en los informes de seguimiento de las Oficinas de Planeación o como resultado de las auditorías y/o visitas realizadas por las mismas Oficinas de Control Interno.

En el evento de detectarse limitaciones de orden presupuestal y administrativa se deben describir los aspectos más relevantes que hayan afectado la ejecución de los planes institucionales en cada dependencia”.

Con relación a lo anteriormente expuesto, se hace necesario establecer unos rangos para la calificación a cargo de la Oficina de Control Interno con el fin de mantener la objetividad e imparcialidad en dicha calificación manteniendo un criterio equitativo para todas las dependencias. Para tal fin, la Oficina de Control Interno como responsable de realizar la Evaluación Institucional por Dependencias, tomando como referente de medición los siguientes criterios y rangos de calificación, de acuerdo con el informe de seguimiento que suministre la Oficina Asesora de Planeación, así:

6.1. CRITERIOS PARA LA EVALUACION

1. Cumplimiento del Plan de Acción: Esta calificación se obtiene a partir de la información suministrada por la Oficina Asesora de Planeación para la vigencia 2020, con respecto a las metas planificadas y ejecutadas por cada dependencia.

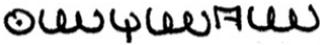
2. Cumplimiento de la ejecución presupuestal: Esta calificación se obtiene a partir de la información suministrada por la Oficina Asesora de planeación para la vigencia 2020, con respecto al presupuesto asignado y ejecutado por cada una de las dependencias.

De acuerdo a los criterios señalados, se establece una “tabla de resultados y calificaciones” los cuales fueron producto de mesas de trabajo lideradas por el Grupo de Talento Humano y socializadas a la alta dirección durante las vigencias 2017, 2018 y las cuales se mantienen para la evaluación de la vigencia 2019, suprimiendo lo relacionado al 10% que se asignaba como insumo para la evaluación de gestión por dependencias para los funcionarios públicos en su evaluación de desempeño laboral, lo cual para la vigencia a evaluar, no tiene aplicabilidad, de conformidad al Acuerdo 617 de 2018 expedido por la CNSC, el cual deroga el acuerdo 565 de 2016, que exigía dicho porcentaje. Por lo anterior, quedará así:

RESULTADOS DE CUMPLIMIENTO PLAN DE ACCION (70%)	RESULTADOS DE CUMPLIMIENTO EJECUCION PRESUPUESTAL (30%)	CALIFICACION DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO. (100%)
0 – 10	0 – 10	1
11 – 20	11 – 20	2
21 – 30	21 – 30	3
31 – 40	31 – 40	4
41 – 50	41 – 50	5
51 – 60	51 – 60	6
61 – 70	61 – 70	7
71 – 80	71 – 80	8
81 – 90	81 – 90	9
91 - 100	91 - 100	10

De acuerdo a la metodología de evaluación anteriormente descrita, el resultado de la gestión de su dependencia para la vigencia 2020 fue la siguiente: **calificación parcial de 10 puntos**, los cuales se determinaron de la sumatoria de los siguientes resultados, así:



EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN DEPENDENCIAS		
RESULTADO DE CUMPLIMIENTO PLAN DE ACCION - (70%)	RESULTADO DE CUMPLIMIENTO EJECUCION PRESUPUESTAL - (30%)	CALIFICACION PARCIAL DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO (100%)
69,79	29.8	99.59
Fuente: Oficina de Control Interno		
CUMPLIMIENTO INICIATIVAS ESTRATÉGICAS Vs ACTIVIDADES		CUMPLIMIENTO EJECUCIÓN PRESUPUESTAL
Total, avance (promedio) dependencia: 99.7%. Plan de Acción (70%): $99.7 * 0.7 = 69,79$		Total, Avance dependencia: 99,52% Ejecución presupuestal (30%): $99,52 * 0,3 = 29,8$
7. RECOMENDACIONES DE MEJORAMIENTO DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO:		
<ul style="list-style-type: none"> ❖ Se recomienda el fortalecimiento de la cultura de autocontrol referente al monitoreo permanentemente y oportuno sobre las actividades programadas en las herramientas de planeación estratégica, con el fin de demostrar el adecuado cumplimiento de las metas y actividades planificadas a través de la presentación de las evidencias que han sido documentadas durante la planeación inicial de dichas herramientas en pro de la mejora institucional, atendiendo las recomendaciones dadas por la segunda línea de defensa. ❖ De otra parte, es importante fortalecer el seguimiento permanente a la ejecución presupuestal asignada, con el fin de garantizar el uso adecuado de los recursos y la eficiencia administrativa, específicamente de las actividades planeadas durante cada vigencia en los proyectos de inversión de la Entidad 		
8. FECHA:	30/04/2021	
9. FIRMA:	 OLGA YANETH ARAGON SANCHEZ JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO	