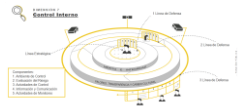


| | |
|-----------------------|---------------------------|
| Nombre de la Entidad: | AGUAS DEL CESAR S.A.E.S.P |
| Periodo Evaluado: | JULIO A DICIEMBRE 2023 |



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

59%

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control interno

| | | |
|--|------------|---|
| ¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta): | En proceso | En la empresa Aguas del Cesar S.A. E.S.P los componentes del Sistema de Control Interno operan, sin embargo se presentan algunas oportunidades de mejora frente a los requerimientos evaluados. La empresa no cuenta con un sistema integrado de gestión que se articule efectivamente con el nuevo Modelo Integrado de Planeación y Gestión -MIPG, donde se encuentran monitoreados los procedimientos, formatos, acciones y medición por procesos. |
| ¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta): | Si | El sistema de Control Interno de la empresa Aguas del Cesar S.A.E.S.P. esta funcionando, se evidencian avances en sus componentes, (i) ambiente de control, ii) evaluación de riesgos, iii) actividades de control, iv) información y comunicación y v) actividades de monitoreo), los cuales están documentados e implementados. Se ejecuta seguimiento y evaluación para detectar las desviaciones e implementar las acciones de mejora tendientes a mitigar el impacto sobre el logro de los objetivos de la entidad. Se recomienda tener en cuenta las oportunidades de mejora identificadas y formular las acciones requeridas para subsanar estas situaciones. |
| La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Lineas de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta): | Si | La empresa Aguas del Cesar S.A. E.S.P cuenta con una institucionalidad establecida y documentada bajo la estructura de líneas de defensa en el marco del modelo integrado de planeación y gestión - MIPG. La entidad cuenta con el Comité de Coordinación de Control Interno y Comité Institucional de Gestión y Desempeño, Comité de Conciliación y Defensa Judicial que permiten definir las distintas líneas de defensa y tomar decisiones frente a situaciones de control de la entidad. |

| Componente | ¿El componente está presente y funcionando? | Nivel de Cumplimiento componente | Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas | Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior | Estado del componente presentado en el informe anterior | Avance final del componente |
|----------------------------|---|----------------------------------|---|--|---|-----------------------------|
| Ambiente de control | Si | 56% | FORTALEZA: La Entidad demuestra compromiso con la integridad, valores y principios, a través de la adopción y aplicación del Código de Integridad, realizando actividades de sensibilización. Se tienen implementado mecanismos para ejercer una adecuada supervisión del Sistema de Control Interno como el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y esquema de líneas de defensa. DEBILIDADES: No existen mecanismos para el manejo de conflicto de intereses. No se evalúa el impacto del plan de capacitaciones. Falta de control en la gestión de procesos y procedimientos de la entidad. | | | 56% |
| Evaluación de riesgos | Si | 68% | FORTALEZA: Se tiene establecida y actualizada la Política de Administración de Riesgos. La entidad tiene elaborada anualmente una estrategia de lucha contra la corrupción y de atención al ciudadano, que contempla, entre otras cosas, el mapa de riesgos de corrupción. DEBILIDADES: No se lleva a cabo acciones de monitoreo y seguimiento por la primera y segunda línea de defensa | | | 68% |
| Actividades de control | Si | 63% | FORTALEZA: La entidad cuenta con un manual de Funciones actualizado donde se encuentra segregado las diferentes funciones. DEBILIDADES: No se ejecutan, revisan y se adoptan medidas correctivas oportunas y eficientes referentes a políticas y procedimientos para los procesos que conforman el Modelo de Operación por Procesos de la Entidad. | | | 63% |
| Información y comunicación | No | 39% | FORTALEZA: La Entidad cuenta con la política de seguridad y privacidad de la información; Plan Estratégico de Tecnología de la Información (PETI); Catálogo de servicios informáticos; matriz de planes, programas y proyectos de TI; actualización periódica del menú de transparencia y acceso a la información pública teniendo en cuenta los lineamientos de la Ley 1712 de 2014 y la matriz ITA. La entidad cuenta con la política de protección de datos personales. DEBILIDADES: La entidad no tiene diseñada e implementada una política institucional de comunicaciones. No cuenta con manual/procesos y procedimientos para el manejo de la correspondencia interna y externa. No ha efectuado el análisis sobre la caracterización de usuarios o grupos de valor. No cuenta con el inventario de información relevante. No se evalúa la percepción de parte de los usuarios o grupos de valor. La Entidad no cuenta con canales de información internos para la denuncia anónima o confidencial de posibles situaciones irregulares. | | | 39% |
| Monitoreo | Si | 71% | FORTALEZA: El Comité Institucional de Coordinación de Control Interno aprueba anualmente el Plan Anual de Auditoría y hace seguimiento a su ejecución. Las evaluaciones independientes se realizan con base en el análisis de riesgos, para evaluar el diseño y operación de los controles establecidos y definir su efectividad para evitar la materialización de riesgos. Se efectúan recomendaciones y acciones de mejora. DEBILIDADES: Revisión o evaluaciones para el control interno limitadas debido a los recursos limitados de la empresa y la carencia de procesos y procedimientos en la empresa. | | | 71% |