

Nombre de la Entidad:		AGUAS DEL CESAR S.A.E.S.P				
Período Evaluado:		ENERO A JUNIO 2024				
Estado del sistema de Control Interno de la entidad		59%				
Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno						
¿Esta entidad ha conseguido aprobar el Plan de Gestión Integrado (PGI) en proceso? (No [X] Sí [X] en proceso)	En proceso	Los Componentes se encuentran operando, no obstante, se hace necesario fortalecer las acciones y generar un mayor compromiso frente al fortalecimiento de la Política de Talento Humano, para lo cual, es importante que se ejecuten acciones de primera y segunda línea a la Planeación Estratégica del Talento Humano. Fortalecer las acciones frente a la implementación de la Política de Integridad, fortalecer los monitores de riesgo, fortalecer las acciones de despiege del PAAC y mapa de riesgo para mayor comprensión, se fortalecen las acciones respecto al conocimiento de los roles y responsabilidades del esquema de líneas de defensa, sobre todo lo que tiene que ver con la Segunda línea. Igualmente, se recomienda a la oficina de planeación, se definan las bases conceptuales y metodológicas que permitan orientar el MPG y el esquema de aseguramiento de las principales actividades de control, de carácter estratégico y transversal que provean información consolidada y relevante para la toma de decisiones de la alta dirección.				
¿Se efectúa el sistema de control interno de la entidad? (No [X] Sí [X])	SI	Es efectivo el sistema de control interno, porque a través de los informes generados por la oficina de control interno se evalúa razonablemente el cumplimiento de los objetivos estratégicos, planes, programas y proyectos y el mejoramiento en la prestación del servicio, ejes fundamentales para la generación del valor público.				
La entidad cuenta desde de su creación con un sistema de control interno, que se fortalece y mejora de manera continua? (No [X] Sí [X])	SI	La empresa Aguas del Cesar S.A. E.S.P cuenta con una institucionalidad establecida documentada bajo la estructura de líneas de defensa en el marco del modelo integrado de planeación y gestión - MPG. 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	Estado del componente presentado en el informe anterior	Nivel de cumplimiento en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior	Nivel de cumplimiento en el informe anterior
Ambiente de control	SI	84%	FORTALEZA: La entidad aprobó los planes institucionales y estratégicos el 31 de Enero de 2024, aprobó el plan anual de auditoria vigencia 2024. Se tienen implementados mecanismos para ejercer una adecuada supervisión del Sistema de Control Interno/Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. Se cuenta con el Comité de Convención Laboral, el cual tiene como objetivo "promover medidas preventivas y correctivas de acceso laboral, garantizar ambientes sanos de convivencia, en resguardo de la dignidad e integridad de las personas". DEBILIDADES: se recomienda aplicar las herramientas que facilita el Departamento Administrativo de la Función Pública (DAFP), en el documento "Recorrido para la Integridad - Caja de Herramientas del Código de Integridad", para lo cual, se hace necesario que la entidad considere contar con un "Plan de implementación del Código de Integridad", que contenga, Diagnóstico, implementación, Seguimiento y Evaluación, el cual permitirá a su vez el fortalecimiento de una cultura de integridad y buen servicio sino unificar las acciones que aporten a la implementación de la Política de Integridad de que trata el Modelo Integrado de Planeación y Gestión. Baja periodicidad en las sesiones del Comité Institucional de Gestión y Desempeño lo que dificulta articular esfuerzos institucionales, recursos, metodologías y estrategias para asegurar e implementar el modelo MPG. Se observan debilidades en la formulación e implementación del plan antirrupción y atención al ciudadano, lo que dificulta medir el nivel de avance de cumplimiento al interior de la entidad. No existen mecanismos para el manejo de conflicto de intereses. Falta de fortalecimiento organizacional y simplificación de procesos al interior de la entidad. Se requiere que se formalice la definición de los líderes de política, sus equipos líderes y sus roles y responsabilidades en la implementación del MPG, que le permita a la entidad la toma de decisiones frente al control y las demás oportunidades de mejora.	84%	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 implementados 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.	84%
Evaluación de riesgos	SI	62%	FORTALEZA: Se tiene establecida la Política de Administración de Riesgos. Con relación a los Riesgos de Corrupción, es importante mencionar que a la fecha no se han materializado ningún riesgo. La OCI realiza seguimiento al plan antirrupción y atención al ciudadano y mapa de riesgo. DEBILIDADES: No se evidencia la identificación de los riesgos de seguridad de la información y riesgos fiscales, teniendo en cuenta que la Dirección de Gestión y Desempeño Institucional publicó la "Guía para la Administración de Riesgo y el Diseño de Controles en Entidades Públicas Versión 6 - noviembre 2022". Se observa un rezago en el monitoreo y seguimiento por la primera y segunda línea de defensa de la entidad.	62%	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.	62%
Actividades de control	SI	63%	FORTALEZA: Aguas del Cesar cuenta con actualizaciones recientes que establecen la estructura y funciones de sus trabajadores y dependencias. La oficina de control interno implementa auditorías internas y un sistema de monitoreo y seguimiento continuo para evaluar la efectividad de los controles. DEBILIDADES: No se evidencian revisiones, se revisan y se adoptan medidas correctivas oportunas y eficientes referentes a políticas y procedimientos que conforman el Modelo de Operación por Procesos de la Entidad. No se evidencia acciones de tratamiento de riesgos de seguridad y privacidad de la información, mediante la identificación, análisis, valoración e implementación de los riesgos de pérdida de confidencialidad, disponibilidad e integridad de la información, para prevenir su materialización y/o reducir los impactos negativos en la gestión institucional.	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	32%	FORTALEZA: Este componente verifica que las políticas, directrices y mecanismos de consecución, captura, procesamiento y generación de datos dentro y en el entorno de cada entidad, satisfagan la necesidad de divulgar los resultados, de mostrar mejoras en la gestión administrativa y procurar que la información y la comunicación de la entidad y de cada proceso sea adecuada a las necesidades específicas de los grupos de valor y grupos de interés. La OCI efectúa seguimiento a la gestión de los PQRSO, aspecto evidenciado en el "Informe Semestral PQRSO" del primer semestre 2024, publicado en la página web. La entidad en su página web dispone de un formulario de diligenciamiento de PQRSO, de fácil manera. Se cuenta con canales de comunicación, mediante los cuales se divulga información institucional a partir de las necesidades de los procesos, se desarrollan actividades diarias de monitoreo de medios de comunicación, se despliega contenido comunicacional de manera digital, en facebook, Instagram, aportando a mantener informado los grupos de valor, ciudadano en general, sobre las diferentes actividades de la empresa. 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. La entidad no cuenta con el inventario de información relevante. No se evalúa la percepción de parte de los usuarios o grupos de valor. No se cuenta con un manual de gobierno digital, instrumento controlado, estandarizado y fácil de usar, donde los usuarios pueden consultar interactivamente información de interés sobre la Política de Gobierno Digital. No se evidencian procesos internos seguros y eficientes a través del fortalecimiento de las capacidades de gestión de tecnologías de información. No se evidencia avances importantes en lo referente al Plan de Tratamiento de Riesgos de Seguridad y Privacidad de la Información y Plan de Seguridad y Privacidad de la Información. Se requiere un seguimiento periódico por parte de la entidad a través del Comité Institucional de gestión y desempeño y el área encargada sobre el cumplimiento de la información que debe ser publicada en cumplimiento de lo establecido por la ley de transparencia y acceso a la información pública.	32%	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.	32%
Monitoreo	SI	86%	FORTALEZA: La oficina de Control Interno en cumplimiento de su rol se evaluación y seguimiento, está desarrollando el plan de auditorías de la actual vigencia 2024, así mismo ha presentado los informes del primer semestre en cumplimiento de las normas y ha efectuado recomendaciones a través de los seguimientos realizados, la OCI ha impartido lineamientos para procesos de rendición de cuentas y suscripción de plan de mejoramiento. DEBILIDADES: Revisiones o evaluaciones para el control interno limitadas debido a la carencia de procesos y procedimientos en la empresa. Se mantiene la recomendación, respecto a que, de acuerdo a los roles y responsabilidades establecidas en el Modelo de Líneas y que la Oficina Asesora de Planeación, es la encargada de coordinar, orientar y promover la articulación de los actores institucionales para la óptima implementación del esquema operativo del Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MPG).	86%	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: Revisiones 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.	86%