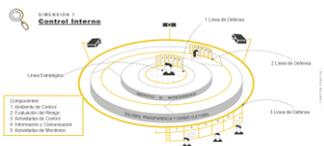


| | |
|-----------------------|---------------------------|
| Nombre de la Entidad: | AGUAS DEL CESAR S.A.E.S.P |
| Periodo Evaluado: | JUNIO A DICIEMBRE 2024 |



| | |
|---|-----|
| Estado del sistema de Control Interno de la entidad | 64% |
|---|-----|

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 | 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. Fortalecer las acciones frente a la implementación de la Política de Integridad, fortalecer los monitoreos de segunda línea de defensa sobre el avance en la implementación de la Política de Integridad, Ética y conflicto de Intereses, con alertas, recomendaciones, reporte de cumplimiento de la Ley 2013 de 2019. Asimismo, si bien, se cuenta con la política de riesgos se debe fortalecer el ciclo de administración del riesgo, fortalecer las acciones de despliegue del PAAC ahora llamado programa de transparencia y ética pública y mapa de riesgo para mayor comprensión, Fortalecer las acciones respecto al conocimiento de los roles y responsabilidades del esquema de líneas de defensa, sobre todo en lo que tiene que ver con la Segunda línea. Igualmente, se recomienda a la oficina de planeacion, se definan las bases conceptuales y metodológicas que permitan orientar el MIPG 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. |
| ¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta): | Si | El Sistema de Control Interno es efectivo, teniendo en cuenta que sus componentes se encuentran presentes y funcionando, lo cual permite que las metas y objetivos de la entidad se cumplan, siempre pensando en la mejora continua del servicio prestado; sin embargo, se requiere continuar con las estrategias de fortalecimiento del Sistema para mejorar los resultados obtenidos en esta evaluación, atendiendo, de esta forma y prioritariamente lo establecido en el Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG). |
| La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Líneas de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique) | Si | El esquema de líneas de defensa se institucionalizó, a través de la Política de Administración y Gestión Riesgos y ha sido objeto de monitoreo, seguimiento, evaluación independiente y mejoramiento en su operación, por parte de cada una de las líneas de defensa. Se recomienda continuar con la articulación entre las líneas de defensas de tal manera que se pueda tener un aseguramiento de la gestión adelantada por la entidad, en cumplimiento de los objetivos institucionales. desde la Línea Estratégica (El Comité Institucional de Gestión y Desempeño y de Coordinación de Control Interno) se analizan y se toman decisiones sobre asuntos referentes a todos y cada uno de los componentes del Sistema de Control Interno (ambiente de control, evaluación de riesgos, actividades de control, información y comunicación, y actividades de monitoreo) |

| Componente | ¿El componente está presente y funcionando? | Nivel de Cumplimiento componente | Estado actual: Explicacion 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 | 71% | <p>FORTALEZAS: 1.) En la Entidad existe un adecuado ambiente de control, se promueven los principios y valores adoptados por la organización en el código de integridad, se da un adecuado clima laboral que promueve la estabilidad y permanencia de los funcionarios mediante las políticas de talento humano. Se tiene establecidas las funciones y tareas debidamente desagregadas. 2.) Se observó que el PIC tuvo un avance de cumplimiento y un impacto significativo en la satisfacción de los empleados de los diferentes niveles jerárquicos de la empresa. DEBILIDADES: 1.) La entidad tiene mecanismos de control frente al cumplimiento normativo y ético de los servidores; sin embargo, se hace necesario identificar otros controles frente al conflicto de intereses, se recomienda aplicar el "Recetario 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 no sólo 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. 2.) Existe una baja periodicidad en las sesiones del Comité de Gestión y desempeño, lo que dificulta articular esfuerzos institucionales, recursos, metodologías y estrategias para asegurar e implementar el modelo MIPG en la empresa.</p> | | | 71% |

| | | | | | | |
|----------------------------|----|-----|---|--|--|-----|
| Evaluación de riesgos | Si | 68% | <p>FORTALEZAS: 1.) El componente evaluación de riesgos se sitúa en "Mantenimiento del Control, lo cual evidencia que este se encuentra presente y funcionando; pero requiere acciones o actividades efectivas dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de líneas de defensa. 2.) La empresa Aguas del Cesar tiene establecida la Política de Administración de Riesgos. 3.) La Oficina Asesora de Planeación durante el periodo evaluado adelantó actividades de actualización del PAAC, riesgos y controles de gestión de la mano de los líderes de cada proceso, realizando actividades de acompañamiento respecto al reporte de materialización de riesgos. 4.) La OCl realiza seguimiento al plan anticorrupción y atención al ciudadano y mapa de riesgo.</p> <p>DEBILIDADES: 1.) Falta de implementación de estrategias de autocontrol para el monitoreo permanente de los riesgos por parte de la primera línea de defensa; se observan deficiencias en los soportes que lo respaldan. 2.) No se evidencia la identificación de los riesgos de seguridad de la información y riesgos fiscales. 3.) La entidad debe formular para la próxima vigencia el programa de transparencia y ética pública para promover la cultura de la legalidad e identificar, medir, controlar y monitorear constantemente el riesgo de corrupción en el desarrollo de la misionalidad institucional en el marco de la ley 2195 de 2022 y su decreto reglamentario 1122 de 2024.</p> | | | 68% |
| Actividades de control | Si | 63% | <p>FORTALEZAS: 1.) La empresa Aguas del Cesar cuenta con actualizaciones recientes en el manual de funciones. 2.) La oficina de control interno implementa auditorías internas y un sistema de seguimiento continuo para evaluar la efectividad de los controles. DEBILIDADES: 1.) No se cuenta con una adecuada maduración de actividades de control, basada en su modelo de operación por procesos, que se articule con el MIPG. 2.) No se ejecutan, revisan y se adoptan medidas correctivas oportunas y eficientes referentes a los procedimientos que conforman el Modelo de Operación por Procesos. 3.) No se evidencia acciones de tratamiento de riesgos de seguridad y privacidad de la información, mediante la identificación, análisis, valoración y tratamiento 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. 4.) En segundo semestre de 2024 se observó que algunas metas estratégicas no presentaron avances, situación que afecta los objetivos institucionales. 5.) No se cuenta con evidencias que permita establecer y evaluar la gestión documental y archivística.</p> | | | 63% |
| Información y comunicación | No | 32% | <p>FORTALEZA: 1.) En materia de transparencia la entidad tiene dispuesto en su página web un canal de denuncia y queja. 2.) 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 medios de comunicación, se despliega contenido de manera digital, en sede electrónica, facebook, instagram, youtube, en aras de mantener informado a los ciudadanos. 3.) La entidad cuenta con Carta de trato digno y guía de lenguaje claro. DEBILIDADES: 1.) No se cuenta con información de caracterización de los usuarios y grupos de valor; así como resultados de evaluación de encuesta de percepción de partes interesadas. 2.) No se tiene diseñada la Política de Operación de comunicación, que defina los límites y parámetros necesarios para comunicar de manera idónea la información institucional. 3.) Falta de gestión en el proceso de comunicación interna y externa institucional mediante la definición de lineamientos permanente a la entidad con el fin de informar de manera clara oportuna y homogénea a los grupos de valor. 4.) La entidad no cuenta con el registro de activo de información, índice de información clasificada y reservada. 5.) La entidad no cuenta con un Manual de Gobierno Digital instrumento que establece los lineamientos y estándares de los componentes de la política (TIC para el Estado y TIC para la Sociedad) y de los habilitadores transversales (arquitectura, seguridad y privacidad de la información y servicios ciudadano. 6.) No se evidencia acciones y avances 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. 7.) Se requiere un seguimiento periódico a través del Comité de gestión y desempeño para el tema de transparencia y acceso a la información pública, monitoreando la Página web, ya que existen micrositios presentan información desactualizada, enlaces que no direccionan al usuario externo a la información e integración de datos. 8.) Falta establecer la Política de Servicio al Ciudadano como un compromiso explícito de la alta dirección, bajo las directrices del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG</p> | | | 32% |
| Monitoreo | Si | 86% | <p>FORTALEZA: 1.) Se realizó monitoreo de las actividades programadas en los planes, programas, proyectos y procesos, cuyos resultados se comunicaron, lo que fue insumo para el análisis y la toma de decisiones para la mejora continua y cumplimiento de los objetivos institucionales. 2.) La oficina de Control Interno en cumplimiento de su rol se evaluó y seguimiento, desarrolló el plan de auditorías de la actual vigencia 2024, así mismo ha presentado los informes de ley y seguimientos en cumplimiento de las normas y ha efectuado recomendaciones para la mejora continua. 3.) Se formularon e implementaron planes de mejoramiento por parte de las áreas y se adelantaron ejercicios de seguimiento y revisión de efectividad de las acciones de correctivas. DEBILIDADES: 1.) Se debe realizar el mapa de aseguramiento de la entidad con el fin de establecer una adecuada coordinación de los diferentes actores internos y externos relacionados con la función de aseguramiento en una organización. 2.) Evaluaciones limitadas debido a la carencia de procesos y procedimientos e indicadores de gestión en la empresa.</p> | | | 86% |