|  |
| --- |
| E.S.P. AGUAS DE SAN ANDRÉS S.A. |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DEL CONTROL INTERNO - LEY 1474 DE 2011** | | | |
| **Jefe de Control Interno,**  **o quien haga sus veces:** | |  | **Período evaluado: Noviembre 2014-Marzo 2015** |  | |
| **NESTOR GARNICA DE ARMAS** | |  | **Fecha de elaboración: 10-03-2015** |  | |

|  |
| --- |
| **Subsistema de Control Estratégico** |
| **Avances** |
| La empresa ha construido el decálogo de ética y valores.  Los planes y programas se encuentran definidos en el contrato de operación y supervisión.  La empresa levantó el mapa de riesgos.  La reunión mensual del comité de seguimiento al contrato de operación, hace que permanentemente se evalúe el comportamiento de las metas y el resultado que es el indicador de nivel de servicio o INS. |
| **Dificultades** |
| La estructura orgánica establecida no ha sido aplicada integralmente.  Los ingresos generados por la empresa son insuficientes para financiar la estructura orgánica y administrativa establecida.  La empresa no ha establecido su modelo de operación por procesos, solo se limita a ejercer la supervisión al modelo de operación por procesos de la firma concesionaria que opera el sistema de acueducto y alcantarillado. |
| **Subsistema de Control de Gestión** |
| **Avances** |
| La empresa supervisora de la operación del sistema cuenta con un manual de procesos y procedimientos, y con manual de funciones y competencias laborales establecidos en la escritura de constitución.  La entidad utiliza como mecanismo de control y seguimiento de las actividades misionales los informes de gestión mensual, trimestral y anual.  La empresa cuenta con un manejo y control adecuado de la información primaria y los sistemas de información.  Existe un adecuado manejo de la comunicación organizacional, informativa y de los medios de comunicación. |
| **Dificultades** |
| La empresa supervisora no cuenta con los recursos para la preparación y elaboración de las tablas de retención y de valoración documental, conforme a la ley 594 de 2000. |
| **Subsistema de Control de Evaluación** |
| **Avances** |
| Existe una adecuada autoevaluación del control de los procesos corporativos para alcanzar los objetivos y las metas propuestas en los planes de acción de operación y supervisión.  Se efectúa autoevaluación de la gestión a través de la rendición de cuentas y los informes de gestión mensuales, trimestrales y anuales. Se viene adelantando auditoría integral a la prestación de los servicios de acueducto y alcantarillado para revisar y verificar la calidad del servicio que se presta en la isla por parte de PROACTIVA S.A. E.S.P.  La empresa formula e implementa planes de mejoramiento con la Contraloría Departamental y ha cumplido a cabalidad y subsanado los hallazgos a través de las acciones de mejoramiento formuladas y ejecutadas. |
| **Dificultades** |
| La empresa al no implementar su estructura organizacional de manera integral carece de una oficina asesora de control interno para dar cabal cumplimiento a los roles y responsabilidades establecidos en la ley 87 de 1993, decreto 1537 de 2001, decreto 943 de 2014, entre otros.  La Empresa cuenta únicamente en su planta de personal con un funcionario. |
| **Estado general del Sistema de Control Interno** |
| La empresa debe darle continuidad al desarrollo e implementación de los elementos de control que se encuentran en un estado de avance inadecuado o deficiente y actualizar el MECI 1000:2014 culminado la fase de cierre según lo dispuesto en el decreto 943 de 2014; lo cual se obtendrá al implementar en su integralidad la estructura orgánica establecida.  La alta dirección debe tomar una decisión frente a la imperiosa necesidad del fortalecimiento institucional y la continuidad de la empresa Aguas de San Andrés S.A. E.S.P. |
| **Recomendaciones** |
| La empresa debe darle continuidad al desarrollo e implementación de los elementos de control que se encuentran en un estado de avance inadecuado o deficiente; lo cual se obtendrá al implementar en su integralidad la estructura orgánica establecida.  La alta dirección debe tomar una decisión frente a la imperiosa necesidad del fortalecimiento institucional. |

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

NESTOR GARNICA DE ARMAS

Jefe de Control Interno