

# INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DEL CONTROL INTERNO - LEY 1474 DE 2011

Jefe de Control Interno, o quien haga sus veces:	NESTOR GARNICA DE ARMAS	Período evaluado:	Noviembre 12 de 2011 – marzo 11 de 2012
		Fecha de elaboración:	Marzo 9 - 2012

## 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.  
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 mensuales, trimestrales y anuales.  
La empresa cuenta con un manejo y control adecuado de la información primaria y secundaria, 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 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. Los resultados lo refleja el Informe de Auditoría de la Contraloría Departamental para la vigencia 2010.

Se efectúa periódicamente evaluación independiente al sistema de control interno institucional y contable.

La empresa formula e implementa planes de mejoramiento con la Contraloría Departamental.

### **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 1599 de 2005, entre otros. La Empresa cuenta únicamente en su planta de personal con un funcionario.

### **Estado general del Sistema de Control Interno**

La empresa se encuentra en un nivel de avance o grado de desarrollo del 87.32 a diciembre 31 de 2011 con un ligero decremento en el grado de desarrollo del modelo en un 0.64% con respecto de la vigencia anterior, La empresa ha constituido formalmente el decálogo de ética y valores, planes y programas definidos en el contrato de operación y supervisión, mapas de riesgos levantados, manual de funciones y competencias laborales, y manual de procesos y procedimientos para la supervisión de la operación del sistema concesionado. A la empresa le hace falta avanzar en el desarrollo de los elementos de control que se encuentran en un estado de avance inadecuado y deficiente, tales como: el desarrollo del talento humano, la auditoria interna y los planes de mejoramiento individual.

### **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, tales como: el desarrollo del talento humano, la auditoria interna y los planes de mejoramiento individual; lo cual se obtendrá al implementar en su integralidad la estructura orgánica establecida.

---

NESTOR GARNICA DE ARMAS

Jefe de Control Interno

---