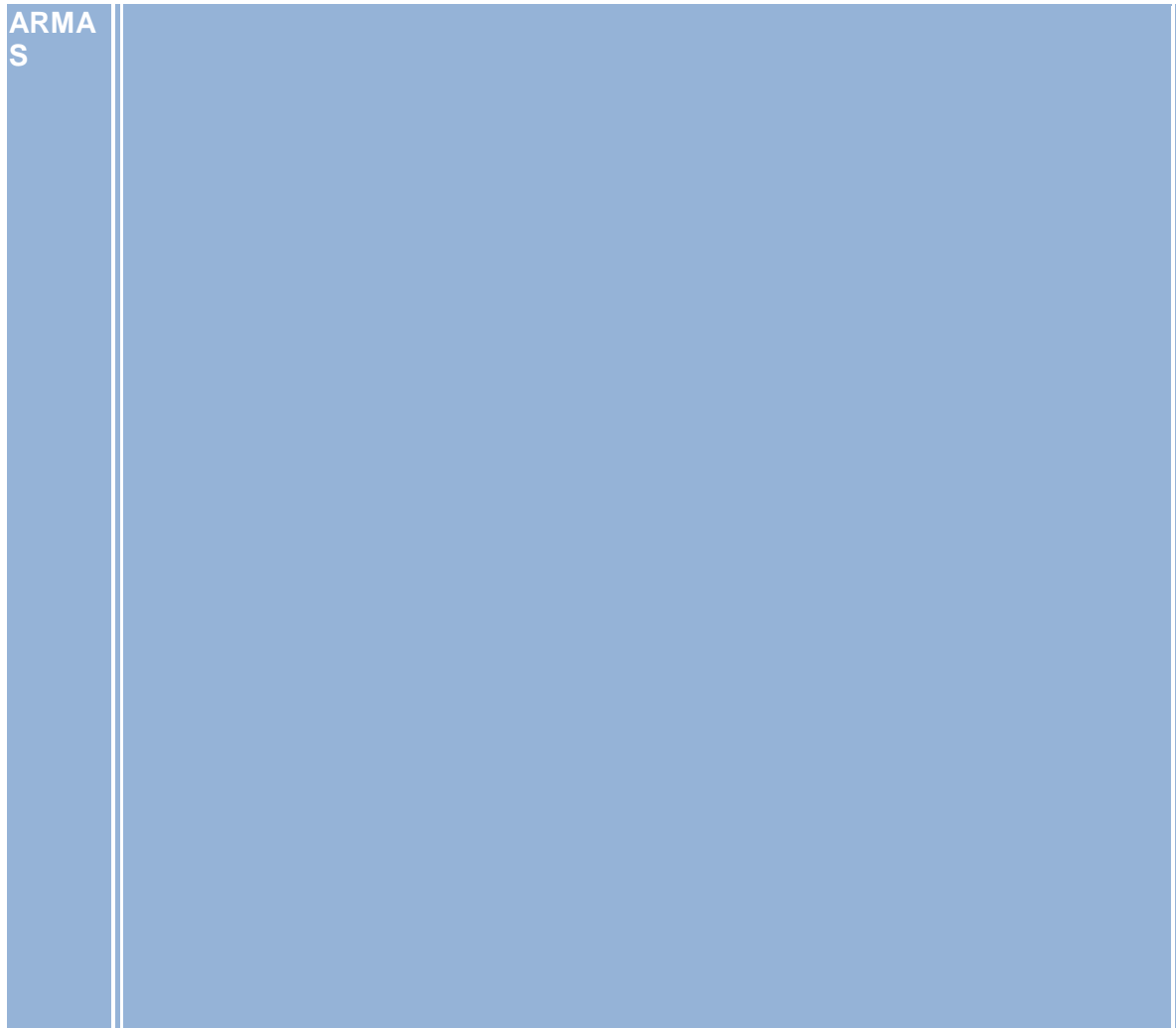


E.S.P. AGUAS DE SAN ANDRÉS S.A.

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

Jefe  
de  
Contro  
l  
Interno  
,  
o  
quien  
haga  
sus  
veces:

NESTO  
R  
GARNI  
CA DE



### **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 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 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 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 y la continuidad de la empresa Aguas de San Andrés S.A. E.S.P.

---

NESTOR GARNICA DE ARMAS

Jefe de Control Interno

---