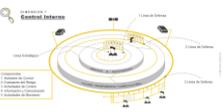


Nombre de la Entidad: AGUAS DE CORDOBA S.A ESP
 Período Evaluado: ENERO 1 A JUNIO 30 DEL 2021



Estado del sistema de Control Interno de la entidad: 69%

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Sí o en proceso / No) (Justifique su respuesta):	En proceso	El modelo Integral de planeación y Gestión se encuentra en proceso de implementación hemos tenido avances pero aun no se encuentra totalmente implementado, los Componentes del MECI, se encuentran presentes y operando en la entidad a través de la 7a. Dimensión "Control Interno", Política de Control Interno del MIPO, pero aun se encuentran deficiencias, se esta actualizando los procesos y procedimientos, la matriz de riesgo se actualizo pero es necesario que los riesgos identificados sean monitoreados de acuerdo con la política de administración de riesgos, por parte de los jefes de Area tengan un mayor compromiso en la implementación del Modelo integrado de Planeación Y Gestión, en los procedimientos, en la aplicación de las nuevas normativas, en la realización de los diferentes planes, es necesario definir y documentar las líneas de Defensa , ya que nos permite establecer las funciones de cada línea y permite mejorar en control y gestión de riesgo.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Sí/No) (Justifique su respuesta):	No	Establecer una metodología que permita documentar y formalizar el esquema de las líneas de defensa, por parte del comité institucional de coordinación de control interno, ademas se debe fomentar capacitación a los líderes de los procesos y sus equipos de trabajo sobre la metodología de gestión del riesgo con el fin de que sea implementada adecuadamente entre los líderes de proceso y sus equipos de trabajo, Dar cumplimiento de las acciones de mejora en el tiempo programado, por parte de los responsables, seguir trabajando en la actualización de procesos y procedimientos, que los jefes de area realicen seguimiento a las acciones de control de riesgo de sus procesos.
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 (Sí/No) (Justifique su respuesta):	Si	El comité Institucional de Coordinación de Control Interno se encuentra operando , se realizan reuniones donde se analiza temas relevantes para la toma de decisiones, se continúa trabajando en la implementación del modelo Integral de Planeación y Gestión-MIPO, se realizan seguimiento acciones de mejoras, se necesita un mayor compromiso por parte de la Alta Gerencia y Jefes de Areas en mantenimiento y mejora de sistema de control interno, ademas es necesario definir políticas, lineamientos y estrategias en materia de talento humano efectivas, que aporten al logro de los objetivos.

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicación 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	73%	FORTALEZA: La entidad realiza socialización del código de integridad a través de actividades que les recuerda a los servidores públicos los valores que los deben caracterizar, se sigue trabajando en la implementación del Modelo Integral de Planeación y Gestión se esta actualizando el manual de procesos y procedimientos, el Comité Institucional de Coordinación de control interno se encuentra funcionando. DEBILIDADES: Se deben desarrollar jornadas de capacitación y/o divulgación a sus servidores y contratistas sobre participación ciudadana, rendición de cuentas, políticas de riesgos, monitoreados de acuerdo con la política de administración de riesgos, por parte de los jefes de area.	61%	FORTALEZA: La entidad demuestra el compromiso con la integridad, se realiza actividades para dar a conocer los valores que deben caracterizar a los servidores públicos, se sigue trabajando en la implementación del Modelo Integral de Planeación y Gestión, se encuentran funcionando el Comité Institucional de Coordinación de Control interno y el de Gestión y Desempeño. DEBILIDADES: Actualizar las Políticas de Operación y Metodología de Riesgos, según los nuevos lineamientos de la Guía de Riesgos de Función Pública - Diciembre 2020, establecer responsabilidad de cada servidor en relación con el control y el mantenimiento del sistema de control interno, fortalecer todo lo referente con la gestión documental en la entidad.	12%
Evaluación de riesgos	Si	62%	FORTALEZA: Se realizó actualización del mapa de riesgo por procesos, se realizó actualización del mapa de proceso, se esta actualizando el manual de procesos y procedimientos. DEBILIDADES: Realizar capacitaciones a los líderes de los procesos y sus equipos de trabajo sobre la metodología de gestión del riesgo con el fin de que sea implementada adecuadamente entre los líderes de proceso y sus equipos de trabajo, desde el area que hace las veces de planeación es necesario que como segunda línea consolide información clave frente a la gestión de riesgos y realice seguimiento de estos.	53%	FORTALEZA: La entidad tiene publicado el plan Anticorrupción y atención al ciudadano y la oficina de control interno realiza seguimiento que le corresponde y evaluación a los riesgos de corrupción. DEBILIDADES: Se debe actualizar los riesgos administrativos y de corrupción de acuerdo a los procesos de entidad, realizar seguimiento por parte de la Alta gerencia y los jefes de areas, realizar monitoreo permanente de los resultados, evaluando las fallas de los controles y definir curso de acción apropiado para su mejora, teniendo todo esto, en cuenta para la toma de decisiones. El Comité Institucional de Coordinación de Control Interno debe incrementando el número de reuniones, para que de esta forma se puedan evaluar todos los temas relacionados con el Sistema de Control Interno.	9%
Actividades de control	Si	65%	FORTALEZA: La entidad cuenta con un manual de procesos y procedimientos, en el cual se encuentra en proceso de actualización, las funciones se encuentran segregada en diferentes personas para evitar el riesgo de error y posibles incumplimientos que afecten el funcionamiento de la empresa, se hizo análisis de los resultados de la medición de el desempeño institucional a través del aplicativo FURAG, para revisar las recomendaciones y de esta manera tener un mejor desempeño institucional. DEBILIDADES: Los riesgos identificados deben ser monitoreados de acuerdo con la política de administración de riesgos, por parte de los cargos que lideran los procesos y hacerle seguimiento a los riesgos que hacen parte del proceso que lideran es necesario verificar los avances y cumplimiento de las acciones incluidas en los planes de mejoramiento por parte de los jefes de area.	58%	FORTALEZA: La entidad cuenta con un manual de funciones donde se especifica las funciones de cada cargo, se puede evidenciar que tiene una adecuada división de las funciones, las cuales se encuentran segregada en diferentes personas. Se mide el desempeño institucional a través del aplicativo FURAG. Se realiza seguimiento a través de las auditorías realizadas por la tercera línea a los controles a los prestadores de servicio (software financiero). DEBILIDADES: Realizar actualización de los procesos y procedimientos y riesgos administrativos y de corrupción de acuerdo a cada proceso, realizar Monitoreo a los riesgos por parte de la Oficina que hace las veces de Planeación, acorde con la Política de Administración del Riesgo, verificar que se estén ejecutando los controles que se han diseñado y realizar monitoreos de estos y ajustarlos a los diferentes cambios que se presenten en la entidad.	7%
Información y comunicación	Si	71%	FORTALEZA: La entidad cuenta con canales de comunicación externos definidos con el tipo de información a divulgar los cuales son reconocidos a nivel de la entidad y a nivel externo, cuenta con canales internos, apropiados y que facilitan la comunicación, dan a conocer los objetivos, metas y el papel de cada persona en alcances. DEBILIDADES: Identificar factores asociados al flujo y disponibilidad de la comunicación interna y externa, que pueden afectar negativamente el cumplimiento de los objetivos.	71%	FORTALEZA: La entidad cuenta con canales externos definidos de comunicación asociados con el tipo de información a divulgar y estos son reconocidos, la entidad cuenta con canales donde se pueden denunciar cuando se presenten posibles situaciones irregulares. La entidad cuenta con un sistema de información tanto interna como externa, se cumple con lo dispuesto por la ley. DEBILIDADES: Establecer proceso y procedimientos encaminados a evaluar la efectividad de los canales de comunicación, realizar inventario de información relevante.	0%
Monitoreo	Si	75%	FORTALEZA: La Oficina de control interno realizo el plan anual de auditoria de la vigencia 2021, el cual fue aprobado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, se presentaron los informes de ley, se analizó la oportunidad en la respuesta de FORSDI se realizó análisis de los resultados de gestión institucional 2020 obtenidos en furag. DEBILIDADES: Es necesario realizar seguimiento por parte de la alta gerencia de las acciones correctivas resultas de las auditorias externas e internas y que estas se cumplan en el tiempo establecido.	71%	FORTALEZA: El Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, prueba Plan Anual de Auditorías y los Seguidamientos respectivos, evalúa periódicamente los resultados de los informes presentados por la Oficina de Control Interno, se revisan los avances de los planes de mejoramientos suscritos y acciones correctivas. DEBILIDADES: evaluar por parte de la alta gerencia los resultados de la evaluación de control interno para establecer la efectividad del sistema de control interno, demora en la implementación de las acciones establecidas en los planes de mejoramiento.	4%