



AGUAS DE CÓRDOBA S.A. E.S.P.  
Nít. 900229952-6



# **INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO**

Periodo marzo-junio del 2019

Oficina de Control Interno  
Julio 12 de 2019

## Informe Pormenorizado del Estado del Sistema de Control Interno Periodo marzo-junio del 2019.

El informe pormenorizado por parte de la Oficina de Control Interno OCI, se enmarca en los postulados del MIPG, sus siete (7) dimensiones, de las cuales hace parte el control interno, las políticas definidas para cada dimensión, y las cuatro (4) líneas de defensa de que trata este Modelo

MIPG promueve el mejoramiento continuo de las entidades, razón por la cual éstas deben establecer acciones, métodos y procedimientos de control y de gestión del riesgo, así como mecanismos para la prevención y evaluación de éste. El Control Interno es la clave para asegurar razonablemente que las demás dimensiones de MIPG cumplan su propósito.

### Séptima Dimensión Control Interno

8



El objetivo del MECI es proporcionar una estructura de control de la gestión que especifique los elementos necesarios para construir y fortalecer el Sistema de Control Interno, a través de parámetros necesarios (autogestión) para que las entidades establezcan acciones, políticas, métodos, procedimientos, mecanismos de prevención, verificación y evaluación en procura de su mejoramiento continuo (autorregulación), en la cual cada uno de los servidores de la entidad se constituyen en parte integral (autocontrol). Para ello, las entidades, en términos generales deberán diseñar y mantener la estructura del MECI a través de sus cinco componentes (1. Ambiente de Control; 2. Evaluación del Riesgo; 3. Actividades de



Control; 4. Información y Comunicación; 5. Actividades de Monitoreo.), y asignar las responsabilidades en la materia, a cada uno de los servidores.

### 1. Ambiente de Control

En aguas de Córdoba S.A E.S.P en el mes de Abril se adoptó y socializo el código de integridad, valores del servidor público en donde participaron los trabajadores, se realizaron actividades y estrategias para llevar a cabo la socialización e implementación del Código de Integridad dentro de las entidades.





AGUAS DE CÓRDOBA S.A. E.S.P.  
Nít. 900229952-6



### **- Dimensión de Gestión Estratégica del Talento Humano**

La Gestión del Talento Humano de forma estratégica hacia el logro de los objetivos de la Entidad, de que trata esta dimensión, se enmarca en el desarrollo del Proceso de Gestión del Talento Humano, para la vigencia 2019 se realizó el plan institucional de capacitaciones, seguridad en el trabajo, plan estratégico del talento humano vigencia 2019.

Se conformó Comité Paritario de Seguridad y Salud en el Trabajo (COPASST) y el Comité De Convivencia.

Recreación y Deporte: con el objetivo de crear en los empleados una cultura de bienestar, que ayude a la disminución de estrés, se realizó el día 30 de mayo una Rumba terapia para que todos los empleados de Aguas de Córdoba participaran.

En periodo evaluado se realizaron las siguientes capacitaciones

SECOP II

Formación en el desarrollo de Inspecciones (riesgo locativo)

Formación en convivencia laboral

Formación en estilos de vida saludables

### **- Dimensión de Direccionamiento Estratégico y Planeación**

En la institución se está trabajando en la implementación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión- MIPG, para lo cual se programó una capacitación con funcionario de la Función Pública y de la Gobernación de Córdoba, además se está realizando la conformación del comité de Institucional de Gestión y Desempeño, ya que a través de este se realizarán las acciones y estrategias para la correcta implementación, operación, desarrollo, evaluación y seguimiento del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG.



AGUAS DE CÓRDOBA S.A. E.S.P.  
Nít. 900229952-6



### Ejecución Presupuestal

Según resolución No. 1-182 de 31 de diciembre de 2019 se liquida el presupuesto de Aguas de Córdoba S.A E.S.P para la vigencia 2019 en cuatro mil ochocientos ochenta y ocho millones noventa y tres mil doscientos veinticuatro pesos (\$4.888.093.224).

### Ejecución presupuestal a junio 30 de 2019

AGUAS DE CORDOBA S.A. E.S.P. - Nit:900229952		VIGENCIA 2019				FECHA 05/07/2019 12:28:37 p.m.								
EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS		MES 6				Pagina de 6								
NUMERAL	DESCRIPCION NUMERAL	INICIO	TRASLADO		MODIFICACIONES		DEFINITIVO	C.D.P.	EJECUTADO	%	PAGOS	SALDO DE APROPIACION POR EJECUTAR	%	SALDO DE COMPROMISOS POR EJECUTAR
			CREDITO	CONTRACRE	ADICION	REDUCCION								
		4.888.093.224	456.531.390	456.531.390	13.702.835.824		18.590.928.848	7.372.027.834	6.445.219.825	34.7	2.329.403.893	12.145.709.023	65.3	4.115.815.932
B	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO PRODUCTOS DEL GESTOR PAP-PDA	4.888.093.224	456.531.390	456.531.390	1.025.308.452		5.913.401.676	4.735.364.887	4.655.991.987	78.7	2.150.247.022	1.257.409.688	21.3	2.505.744.965
B.1	GERENCIA DE PRODUCTOS DEL GESTOR DEL PAP- PDA	2.572.599.877	163.931.390	190.031.390	480.553.933		3.007.053.810	1.952.045.363	1.952.045.363	64.9	1.309.200.874	1.055.008.446	35.1	642.844.489
B.1.1	GASTOS DE PERSONAL ADMIN PRODUCTOS DEL GESTOR DEL PAP-	1.600.619.631	89.481.390	45.500.000	367.600.000		2.012.201.021	1.063.099.169	1.063.099.169	52.8	894.345.734	949.101.852	47.2	168.753.435
B.1.1.1	Sueldos de Personal de Nomina	956.360.632	16.500.000		156.000.000		1.128.860.632	559.969.336	559.969.336	49.6	559.969.336	568.891.296	50.4	0
B.1.2	PRESTACIONES SOCIALES	524.258.999	36.981.390	11.500.000	211.600.000		761.340.389	386.514.056	386.514.056	50.8	217.760.621	374.826.333	49.2	168.753.435
B.1.2.1	Primas de Servicios	79.696.719	2.000.000		14.000.000		95.696.719	69.794.035	69.794.035	72.9	46.664.111	25.902.684	27.1	23.129.924
B.1.2.2	Primas de Navidad	79.696.719	2.000.000		14.000.000		95.696.719	46.664.109	46.664.109	48.8	0	49.032.610	51.2	46.664.109
B.1.2.3	Primas de Vacaciones	39.848.360	1.000.000		27.000.000		67.848.360	24.642.376	24.642.376	36.3	1.291.655	43.205.984	63.7	23.350.721
B.1.2.4	Vacaciones	39.848.360	1.000.000		27.000.000		67.848.360	24.642.376	24.642.376	36.3	1.291.655	43.205.984	63.7	23.350.721
B.1.2.5	Cesantías	89.260.326	2.000.000	11.500.000	15.000.000		94.760.326	46.664.111	46.664.111	49.2	0	48.096.215	50.8	46.664.111
B.1.2.6	Aportes Fondo de Pensiones	114.763.276	3.355.600		19.000.000		137.118.876	67.960.284	67.960.284	49.6	67.960.284	69.158.592	50.4	0
B.1.2.7	Aportes Cajas de Compensacion Familiar	38.254.425	1.201.100		6.500.000		45.955.525	22.601.400	22.601.400	49.2	22.601.400	23.354.125	50.8	0
B.1.2.8	Aportes a Seguridad Social	12.336.881	5.942.000		53.500.000		71.778.881	38.609.126	38.609.126	53.8	38.609.126	33.169.755	46.2	0
B.1.2.9	Riesgos Profesionales	23.296.945	526.300		4.000.000		27.823.245	13.670.400	13.670.400	49.1	13.670.400	14.152.845	50.9	0
B.1.2.10	Aportes a SENA	2.932.795	1.350.900		12.600.000		16.853.695	9.037.000	9.037.000	53.6	9.037.000	7.816.695	46.4	0
B.1.2.11	Aportes ICBF	4.354.193	5.105.490		19.000.000		28.459.683	16.634.990	16.634.990	58.5	16.634.990	11.824.693	41.5	0
B.1.2.12	Intereses de Cesantías	0	11.500.000		0		11.500.000	5.593.849	5.593.849	48.6	0	5.906.151	51.4	5.593.849
B.1.3	Capacitación	10.000.000		8.000.000	0		2.000.000	1.732.640	1.732.640	86.6	1.732.640	267.360	13.4	0
B.1.4	Viaficos y Gastos de Viaje	110.000.000		26.000.000	0		84.000.000	78.883.137	78.883.137	93.9	78.883.137	5.116.863	6.1	0
B.1.5	Indemnizaciones	0	36.000.000		0		36.000.000	36.000.000	36.000.000	100.0	36.000.000	0	0.0	0
B.1.1	GASTOS GENERALES PRODUCTOS DEL GESTOR DEL PAP- PDA	971.980.246	74.450.000	144.531.390	92.953.933		994.852.789	888.946.194	888.946.194	89.3	414.855.140	105.906.594	10.7	474.091.054
B.1.5	Compra de Equipos	20.000.000		22.500.000	20.000.000		17.500.000	0	0	0.0	17.500.000	100.0	0.0	0
B.1.6	Papelaría y Suministros	25.000.000		18.000.000	477.765		7.477.765	6.477.765	6.477.765	86.6	4.145.168	1.000.000	13.4	2.332.597

EJECUCION\_JUNIO....pdf

EJECUCION\_JUNIO....pdf

Mostrar todo

A 30 de junio del 2019 se ha comprometido 4.655.991.987 equivalente al 78.7% de un definitivo de 5.913.401.676. El presupuesto inicial es de \$4.888.093.224 más adición de 1.025.308.452 para un definido de 5.913.401.676.



## RENDICION DE CUENTAS

Se realizo la rendición de cuenta de la vigencia 2018 el día 7 de mayo de 2019



En la rendición de cuenta del año 2018 se trataron temas como cobertura de acueducto urbano y rural alcanzado, índice de calidad del agua en la zona urbana y rural alcanzado, número de horas de continuidad del servicio, número de nuevos usuarios de acueductos de la zona rural, municipios con la prestación de servicios y alcantarillados apoyados por Aguas de Córdoba S.A E.S.P.

Que inversiones en agua potable y saneamiento básico se realizaron durante la vigencia 2018, que indicadores se cumplieron con estas inversiones.

Que logros se alcanzaron durante la vigencia 2018, avances y dificultades.



AGUAS DE CÓRDOBA S.A. E.S.P.  
Nít. 900229952-6



## **2. EVALUACION DEL RIESGO**

En la entidad se contrató un profesional el cual está trabajando en la actualización de las políticas de Administración de riesgo y mapa de riesgo acorde con la nueva Guía de Riesgos 2018 y los lineamientos de MIPG.

Los líderes de proceso una vez establecidas las políticas procederán a identificar el riesgo de los procesos y proyectos a su cargo, determinen la probabilidad de ocurrencia del riesgo y sus consecuencias e impacto.

## **3. ACTIVIDADES DE CONTROL**

La oficina de control interno ha realizado seguimiento al cronograma de informes para presentar a los organismos de inspección, control y vigilancia a Junio 30 de 2019.

Se están actualizando los procesos y procedimiento de la Empresa Aguas de Córdoba S.A E.S. P

Se realizó seguimiento al plan de mejoramiento vigencia 2017 a la contraloría departamental, enviando avances a junio 30 de 2019. Además, se está trabajando en la implementación de las acciones de mejora programadas en cada uno de los planes de mejoramiento suscritos y realizar seguimiento permanente.

## **4. INFORMACION Y COMUNICACIÓN**

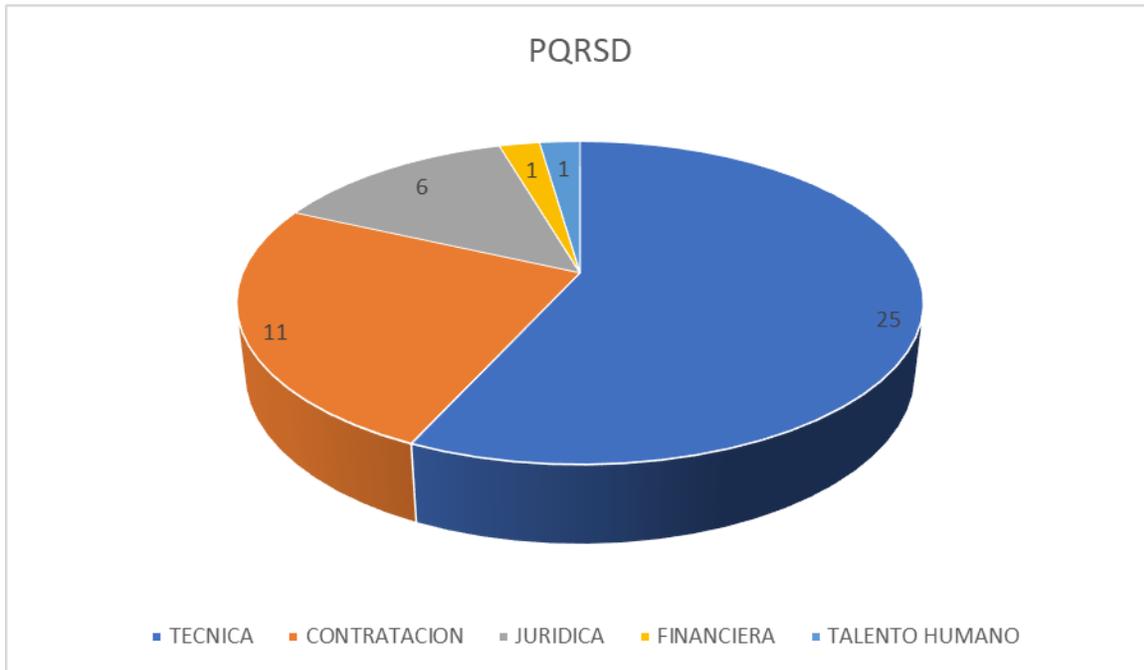
A nivel de comunicación externa, para el cumplimiento al principio constitucional de publicidad y transparencia, que tiene como propósito contactar, difundir y transmitir información de calidad a sus grupos de valor, la Entidad realiza la publicación de la información de interés en la página web, como informe I semestre 2019 de PQRSD, Informe pormenorizado del Estado del Sistema de Control Interno, Plan Institucional de Archivo de la Entidad-PINAR, Plan de Trabajo Anual en Seguridad y Salud en el Trabajo, Plan Anual de Adquisiciones.

La comunicación interna responde a la necesidad de difundir y transmitir información institucional al interior de la entidad.



## Peticiones, Quejas, Reclamos, Sugerencias, Denuncias

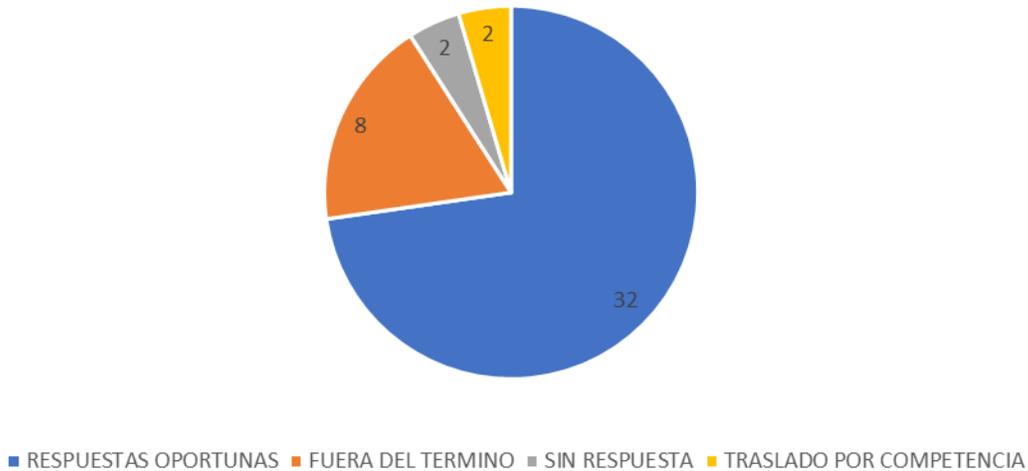
Se público en la página web de la entidad el informe semestral de peticiones, quejas, reclamos, sugerencias y denuncias (PQRS), a continuación, se algunos análisis de la información reportada durante el primer semestre del 2019.



Como se observa el Área de técnica encabeza la lista con 25 peticiones equivalentes al 57% del total de PQRSD presentadas dentro del periodo objeto de Evaluación (1 de enero-30 de junio de 2019), seguido del área de contratación con 11 equivalentes al 25%, área jurídica con 6 equivalentes al 14%, Talento Humano 1 equivalente al 2% y por último el área financiera con 1 equivalente a 2%.



TIPO DE EFECTIVIDAD EN EL TRAMITE DE RESPUESTA  
PQRSD 1 SEMESTRE 2019



Se encontró que, de las 44 peticiones revisadas, 32 fueron contestadas dentro de los términos de ley, 8 peticiones no se respondieron dentro del término, 2 se encuentra en proceso de respuesta y dos se le dio traslado por competencia a otras entidades.

## 5. ACTIVIDAD DE MONITOREO

En el mes de marzo se realizó la evaluación de la implementación del MECI, a través del Formulario Único de Avance en la Gestión –FURAG, correspondiente a la vigencia 2018.

Los resultados de la política de control interno fueron 51.9 en la cual se mide la capacidad de la entidad pública de contar con una serie de elementos clave de la gestión, cuyos controles asociados son evaluados de forma permanente, con niveles de autoridad y responsabilidad definidos a través de las líneas de defensa, orientados a la prevención, control y gestión del riesgo para el cumplimiento de los objetivos institucionales y la mejora continua.

Analizando este resultado se debe fortalecer el Sistema de Control Interno en la entidad, a partir de los resultados FURAG 2018

Durante el mes de marzo a junio la oficina de control interno de conformidad con el Plan Anual de Auditorías y Seguimientos - Vigencia 2019 realizó auditoría al proceso de contratación con el fin de evaluar el cumplimiento normativo.



AGUAS DE CÓRDOBA S.A. E.S.P.  
Nít. 900229952-6



## RECOMENDACIONES

- Actualizar las políticas y el mapa de Riesgo de la entidad
- Seguir con la implementación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión-MIPG
- Seguir con la Socialización del código de integridad
- Seguir trabajando en la realización e implementar proceso de gestión documental, especialmente en la realización de las tablas de retención documental.
- Adecuar los Procesos y Procedimientos
- Los responsables de los procesos Institucionales tengan en cuenta los planes de mejoramiento realizados a los entes respectivos y trabajar en estos y en los avances para así corregir las falencias.

**ERICA PRASCA AVILEZ**

Jefe Oficina de Control Interno  
Aguas de Córdoba S.A E.S.P