



DIRECCION DE CONTROL INTERNO
PROCESO DE EVALUACION
AUDITORIA INTERNA DE GESTION
AGUA No.1 VIGENCIA 2023

Código: 0103 -
07

Versión No. 00

DIRECCIÓN CONTROL INTERNO

INFORME FINAL

AUDITORIA INTERNA DE GESTION AGUA N.1

AUDITADOS:

ALEXANDER SANCHEZ RODRIGUEZ

Subgerente Operativo

ALONSO GOMEZ APONTE

Profesional III de Operaciones

EQUIPO AUDITOR

DIEGO FERNANDO SARASTI CAICEDO

LILIANA MENA PIEDRAHITA

VICTOR MANUEL RIZO TIGREROS

Santiago de Cali, Marzo de 2023





DIRECCION DE CONTROL INTERNO
PROCESO DE EVALUACION
AUDITORIA INTERNA DE GESTION
AGUA No.1 VIGENCIA 2023

Código: 0103 -
07

Versión No. 00

INDICE

INTRODUCCION.....	Pag4
1. OBJETIVO.....	Pag5
2. ALCANCE.....	Pag5
3. Limitaciones del trabajo.....	Pag6
4. Metodología.....	Pag6
5. Resultados de la evaluación.....	Pag6
5.1 SECCIONAL ROLDANILLO.....	Pag6
5.1.1 Caja menor.....	Pag6
5.1.2 Matriculas.....	Pag7
5.1.3 Suspensiones.....	pag7
5.1.4 cortes	Pag10
5.1.5 Indicadores.....	Pag10
5.1.6 PQR,s.....	Pag10
5.1.7 Mapa de Riesgos.....	Pag10
5.1.8 Redes de Acueducto.....	Pag10
5.1.9 Redes de Alcantarillados.....	Pag10
5.1.10 Potabilización.....	Pag11
5.1.11 Sistema Gestión Documental.....	Pag11
5.1.12 Inventario Selectivo.....	Pag11
5.1.13 Otros Aspectos.....	Pag12
5.2 SECCIONAL BOLIVAR.....	Pag12
5.2.1 Caja Menor.....	Pag12
5.2.2 Matriculas.....	Pag12
5.2.3 Suspensiones.....	pag13
5.2.4 cortes.....	Pag14
5.2.5 Indicadores.....	Pag14
5.2.6 PQR,s.....	Pag14
5.2.7 Mapa de Riesgos.....	Pag14
5.2.8 Redes de Acueducto.....	Pag16
5.2.9 Redes de Alcantarillados.....	Pag16
5.2.10 Potabilización.....	Pag16
5.2.11 Sistema de Gestión Documental.....	Pag16
5.2.12 Inventario Selectivo.....	Pag16
5.2.13 Otros Aspectos.....	Pag17

Propiedad de ACUAVALLE SA ESP – Prohibida su reproducción
Avenida 5 #° 23 AN – 41 Versalles Santiago de Cali (Valle) PBX 6203400 Ext 1151




DIRECCION DE CONTROL INTERNO
PROCESO DE EVALUACION
AUDITORIA INTERNA DE GESTION
AGUA No.1 VIGENCIA 2023

Código: 0103 -
07

Versión No. 00

5.3 SECCIONAL EL DOVIO.....	Pag17
5.3.1 Caja Menor.....	Pag17
5.3.2 Matriculas.....	Pag18
5.3.3 Suspensiones.....	Pag18
5.2.4 cortes.....	Pag18
5.3.5 Indicadores.....	Pag19
5.3.6 PQR,s.....	Pag19
5.3.7 Mapa de Riesgos.....	Pag19
5.3.8 Redes de Acueducto.....	Pag20
5.3.9 Redes de Alcantarillado.....	Pag20
5.3.10 Potabilización.....	Pag20
5.3.11 Sistema de Gestión Documental.....	pag20
5.3.12 Inventario Selectivo.....	Pag20
5.3.13 Otros Aspectos.....	Pag21
6. Registro Fotográfico.....	Pag 23
7. Resumen Hallazgos.....	Pag 24

	DIRECCION DE CONTROL INTERNO PROCESO DE EVALUACION AUDITORIA INTERNA DE GESTION AGUA No.1 VIGENCIA 2023	Código: 0103 - 07
		Versión No. 00


INTRODUCCIÓN

La Dirección de Control Interno desempeña una actividad de evaluación independiente y objetiva, a través de la cual proporciona acompañamiento y asesoría a toda la organización con el fin de añadir valor a sus procesos. Por ello la auditoría, se constituye en herramienta de retroalimentación del Sistema de Control Interno de **ACUAVALLE S.A. E.S.P**, que analiza las debilidades y fortalezas de la operatividad de la entidad, así como los avances de las metas y objetivos trazados.

Cumpliendo el Rol de las Oficinas de Control Interno contemplado en el Modelo Estándar de Control Interno - MECI: 2014, que establece el componente de Evaluación Independiente, como el **“Conjunto de Elementos de Control que garantiza el examen autónomo y objetivo de Control Interno, la gestión y resultados corporativos de la entidad pública, por parte de la Oficina de Control Interno o quien haga sus veces”**.

En este orden de ideas es necesario precisar que la responsabilidad de control interno recae en todos y cada uno de los funcionarios, independiente de su nivel jerárquico a través del ejercicio del autocontrol, consistente en la capacidad de controlar su propio trabajo, detectar las desviaciones y efectuar los correctivos sobre cada una de las actividades que desarrolla en cumplimiento de sus funciones.

En el marco de este precepto la Dirección de Control Interno se permite presentar el resultado de la auditoria y seguimiento realizado a los procesos y procedimientos realizados en el AGUA # 1, que comprende a la Seccionales de Roldanillo, Bolívar y El Dovio en el 2023, la cual se llevó a cabo en concordancia de las Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas en Colombia, los términos señalados en la Ley 87 de 1993, el Manual de Implementación de Control Interno para el estado colombiano- MECI:2014, MIPG, Decretos y Normas expedidas por el Departamento de la Función Pública y demás normas relacionadas.

	DIRECCION DE CONTROL INTERNO PROCESO DE EVALUACION AUDITORIA INTERNA DE GESTION AGUA No.1 VIGENCIA 2023	Código: 0103 - 07
		Versión No. 00

Se recuerda que en la aplicación del párrafo del artículo 12 de la Ley 87 de 1993. En ningún caso, **“Podrá el jefe de la Oficina de Control Interno participar en los procedimientos administrativos de la entidad a través de autorizaciones o refrendaciones”**, razón por la cual nuestra gestión ofrece como lo hemos indicado en párrafos anteriores, diferentes planteamientos que se constituyen en guías, recomendaciones o ejemplos de solución con el ánimo de generar el espacio y oportunidad para que **ACUAVALLE S.A. E.S.P**, en sus diferentes instancias, analice, estudie y adopte los mecanismos apropiados para que supere las diferentes deficiencias encontradas y todas aquellas que se desprenden de las mismas.

1. OBJETIVO.

Evaluar el grado de cumplimiento, eficiencia, eficacia y efectividad de la gestión y resultados presentados en la vigencia actual y minimización de los riesgos inherentes a los procesos, procedimientos y la prestación de servicios en el AGUA # 1

2. ALCANCE.


En este informe se incluye los resultados de la auditoría realizada a los diferentes procesos, procedimientos y actividades que se desarrollan en el AGUA # 1, con las seccionales de Roldanillo, Bolívar y El Dovio

A continuación se presenta una descripción de los principales procedimientos objeto de auditoría:

Arqueo Caja menor	PQR, s
Arqueo Fondo Alojamiento	Potabilización
Matriculas	Redes de Acueducto y Alcantarillado
Suspensiones	Sistema de Gestión Documental
Cortes	Inventario Selectivo
Indicadores	Otros Aspectos
Mapa de riesgos	

3. LIMITACIONES DEL TRABAJO.

Propiedad de ACUAVALLE SA ESP – Prohibida su reproducción
Avenida 5 #° 23 AN – 41 Versalles Santiago de Cali (Valle) PBX 6203400 Ext 1151

	DIRECCION DE CONTROL INTERNO PROCESO DE EVALUACION AUDITORIA INTERNA DE GESTION AGUA No.1 VIGENCIA 2023	Código: 0103 - 07
		Versión No. 00

La información que se requirió fue suministrada en forma oportuna por parte del personal que labora en las seccionales que conforma el AGUA # 1, por lo tanto, no hubo limitaciones para el desarrollo de la auditoria.

4. METODOLOGIA.

Se procedió a verificar el grado de cumplimiento del total de los procesos, procedimientos, manuales, ley 142 de 1994, resolución de caja menor, decreto 229 de 2002, resolución 00082 de 2009.

5. RESULTADOS DE LA EVALUACION

A continuación se refleja el resultado de la auditoria desarrollada en el AGUA # 1.

5.1 SECCIONAL ROLDANILLO

5.1.1. CAJA MENOR.

Se procedió a realizar el arqueo a la caja menor y se evidencio la siguiente situación;

Valor fondo autorizado.....\$**2.494.000**

Valor vales por legalizar\$ **1.260.000**

Valor efectivo en caja..... **\$1.234.000**

SUMAS IGUALES	\$2.494.000	\$2.494.000
----------------------	--------------------	--------------------

Sobran \$0



DIRECCION DE CONTROL INTERNO
PROCESO DE EVALUACION
AUDITORIA INTERNA DE GESTION
AGUA No.1 VIGENCIA 2023

Código: 0103 -
07

Versión No. 00

5.1.2. MATRICULAS.

Se tramitaron en el periodo Julio 2022 a Febrero de 2023 un total de 63 matrículas, se tomó como muestra 20 matrículas que representan el 32%, arrojando el siguiente resultado:

Se evidencia que no se presentó el recibo predial en las siguientes matrículas verificadas.

No.	No. Suscriptor
1	547937
2	547837
3	547624

5.1.3 SUSPENSIONES

Numero	Código	Nombre	DIRECCION	meses vencidos	DEUDA	OBSERVACION
1	537465	Gloria Robayo	CRA 10 -2-10	3	159.260	Reconectado
2	88859	Quintero Holmes	CR 11 NO 2-40	2	59830	Reconectado
3	88864	María Emma García	CRA 11 NO 2-62	3	141.490	Reconectado
4	88721	García Norby	CLL 1 A NO 8ª 44	3	296090	Reconectado
5	88727	Benedito Díaz	CRA 10 NI 1-23	4	427.620	Reconectado
6	303748	Luis Adriano Camelo	Calle 2 oeste	3	167.340	Reconectado
7	529109	Sandra Milena Pasaje	Calle 1-10-06	4	67.400	Reconectado
8	243150	Bertha María Rojas	ClI1 A oeste	2	97.540	Reconectado

Propiedad de ACUAVALLE SA ESP – Prohibida su reproducción
Avenida 5 #° 23 AN – 41 Versalles Santiago de Cali (Valle) PBX 6203400 Ext 1151



DIRECCION DE CONTROL INTERNO
PROCESO DE EVALUACION
AUDITORIA INTERNA DE GESTION
AGUA No.1 VIGENCIA 2023

Código: 0103 - 07

Versión No. 00

9	88910	Fabio de Jesús Trujillo	CR 10 NO 1-42	2	242.110	Reconectado
10	88914	Comité de integración social	CR 10 CLS 1Y2	3	122030	Reconectado
11	209689	Escobar maricela	MNZA LOTE 23	4	248030	Suspendido
12	89152	Álvaro Tamayo Medina	CRA 10-5-36	2	258.480	Reconectado
13	89159	Caicedo de Vargas María	CR 10 -5-94	2	100.540	Suspendido
14	205509	Hernando Tamayo	CRA 10 5-39	3	151.350	Suspendido
15	88593	Gabriela Escobar y otra	CLL 6 8-79	2	66.140	Suspendido
16	256585	Alaba Marina Llanos franco	CLLE 6 82 APTO	4	231.305	Reconectado

Se evidencia que de los 16 usuarios verificados en terreno 12 se habían reconectado al servicio de acueducto y alcantarillado esto corresponde al 75% los cuales se relacionan a continuación:

N°	Código
1	537465
2	88859
3	88864
4	88721
5	88727
6	303748
7	529109
8	243150
9	88910
10	88914
11	89152
12	256585



DIRECCION DE CONTROL INTERNO
PROCESO DE EVALUACION
AUDITORIA INTERNA DE GESTION
AGUA No.1 VIGENCIA 2023

Código: 0103 - 07

Versión No. 00

El funcionario de redes informa que esta situación se debe a la falta de tapones antifraude.


5.1.4 CORTES

Numero	Código	Nombre	DIRECCION	meses vencidos	DEUDA	OBSERVACION
1	537465	Carmen Emilia Drada	Calle 3 N 10-22	17	991.743	Cortado
2	88820	Castañeda Dioselina	CL NO 10-16	179	0	Cortado
3	88842	Duberney Vargas	CR 11 N 2-89	44	348.570	Cortado
4	88847	De Gallego Pastoras	CR 11 NO 2-65	36	137.460	Cortado
5	88871	Martínez De G josefina	CR 11 NO 2 110	26	763.760	Cortado
6	88716	Zapata M Evelio de Jesús	CRA 10 NO 1-67	2	59.280	Cortado
7	244084	María De la Paz Loaiza	CLL 10-18	76	0	Cortado
9	219510	Sigifredo Tamayo	CLL 2 A 10 A 46	45	555.890	Cortado
10	219719	María Jenny García de Vega	CRA 11 B 1B 39	71	2.661.029	Cortado
11	89118	Luis Alonso Zapata Gómez	CLL 10 09	40	1.505.790	Cortado
12	88520	Familia Marmolejo Torres	CL 8 N 9-34	114	0	Cortado

Se evidencia que de los 12 usuarios verificados en terreno 0 se había reconectado al servicio de acueducto y alcantarillado esto corresponde al 0%.

5.1.5. INDICADORES.

Propiedad de ACUAVALLE SA ESP – Prohibida su reproducción
 Avenida 5 #° 23 AN – 41 Versalles Santiago de Cali (Valle) PBX 6203400 Ext 1151

	DIRECCION DE CONTROL INTERNO PROCESO DE EVALUACION AUDITORIA INTERNA DE GESTION AGUA No.1 VIGENCIA 2023	Código: 0103 - 07
		Versión No. 00

En la seccional de Roldanillo se revisó el indicador denominado **RECAUDO DIARIO META**, para el cual se fijó una meta para el mes de febrero de \$451.615.080 a recaudar, en el mes de auditado (febrero) se logró un recaudo de \$455.582.914, que corresponde al 100.9% evidenciando que se cumplió con la meta establecida

5.1.6 PQRS

Se presentaron entre los meses de enero y febrero del 2023, 57 reclamaciones en la seccional de Roldanillo de las cuales se pudo observar lo siguiente:

Se observó que todas las reclamaciones fueron contestadas dentro del término establecido por la ley

5.1.7. MAPA DE RIESGOS.

En el mapa de riesgos de la entidad se tiene el riesgo "se podría presentar fallas en la regulación y medición entrada planta" clasificado como riesgo operativo que tiene como controles "plan de mantenimiento electromecánico a válvulas y compuertas" con una probabilidad de 1 y un impacto de 2, no se materializó el riesgo

El riesgo "se podría presentar fallas en el suministro oportuno de sustancias químicas, clasificado como riesgo operativo, que tiene como controles el inventario diario de control mínimos, rotación de inventarios de sustancias químicas entre plantas y plan calidad política stock mínimo, probabilidad 1 e impacto 3, no se ha materializado el riesgo.

El riesgo "se podría presentar derrame de coagulantes" clasificado como riesgo operativo, con una probabilidad de 1 y un impacto de 2 y tiene de controles la evaluación periódica tanques de almacenamiento (inspección infraestructura) y la reposición de unidades de almacenamiento, no se ha materializado el riesgo.

5.1.8. REDES DE ACUEDUCTO.

Se evidencia que hace más de un año y no se envían a la seccional los elementos de protección necesarios para las labores en las redes

5.1.9. REDES DE ALCANTARILLADO.

No se observan deficiencias significativas en el sistema de redes de alcantarillado

5.1.10. POTABILIZACION.

Propiedad de ACUAVALLE SA ESP – Prohibida su reproducción
Avenida 5 #° 23 AN – 41 Versalles Santiago de Cali (Valle) PBX 6203400 Ext 1151



DIRECCION DE CONTROL INTERNO
PROCESO DE EVALUACION
AUDITORIA INTERNA DE GESTION
AGUA No.1 VIGENCIA 2023

Código: 0103 - 07

Versión No. 00

Con referencia al estado del desarenador y sus accesorios, se evidencia que la bocatoma de Roldanillo no tiene rejilla y no tiene bypass. La bocatoma de Cáceres no tiene escalera de acceso a la rejilla.

Con referencia al estado de la aducción se evidencia que en Cáceres se requiere mantenimiento al recubrimiento del tubo de aducción.

Se observa que la planta de tratamiento carece de aviso luminoso que identifique a la planta.

Se observa que no se ha instalado pasamanos en los sedimentadores y parte de los floculadores para evitar posibles accidentes a los funcionarios.

5.1.11. SISTEMA DE GESTION DOCUMENTAL

Se observó que se están archivando las matriculas por expediente

5.1.12 INVENTARIO SELECTIVO

#	CODIGO	ELEMENTOS	KARDEX	FISICO	DIFERENCIA
1	6617	Llave flexible de 60cm pentagonal	1	1	0
2	2723	Barras redondas de punta y pala de 12	1	1	0
3	2727	Barras de punta y pala de 18"	4	4	0
4	2821	Cinzel de pala 3/4x 12"	2	2	0
5	2950	Llave para tubo de 6 Ridgid"	2	2	0
6	2970	Llave para tubo de 10" ridgid	7	7	0
7	2978	Llave para tubo de 12 Ridgid	1	1	0
9	3009	Llave pexton de 6" Protto	1	1	0
10	3021	Llave de pexton de 10" Protto	6	6	0
11	3027	Llave de pexton de 12 Protto	6	6	0
12	3045	Juego de Llaves estrella	1	1	0
13	3167	Marco para lima escofina de 14"	1	1	0
14	3169	Martillo de una 1Lb 27mm	2	2	0
15	3171	Porra de 3 Libras	2	2	0
16	3355	Pala de punta cuadrada	1	1	0
17	3358	Palin	2	2	0
18	3361	Palustre de 6"	4	4	0
19	3368	Zapapicas con cabo	1	1	0
20	0456	Tubería PVC 6" RDE 26	32	32	0

Propiedad de ACUAVALLE SA ESP – Prohibida su reproducción
Avenida 5 #° 23 AN – 41 Versalles Santiago de Cali (Valle) PBX 6203400 Ext 1151



DIRECCION DE CONTROL INTERNO
PROCESO DE EVALUACION
AUDITORIA INTERNA DE GESTION
AGUA No.1 VIGENCIA 2023

Código: 0103 - 07

Versión No. 00

21	0568	Unión simple PVC de 1 ½	4	4	0
22	0598	Unión rápida de 3	24	24	0
23	0605	Unión rápida de 6"	4	4	0
24	0709	Adaptador PVC macho 1-1/2	7	7	0
25	0720	Adaptador PVC hembra de 3"	7	7	0
26	0859	Cruz de 4" x4" HD EXT LISOS P/PVC	2	2	0
27	0948	TEE PVC DE ½"	30	30	0
29	1055	Codo de ½" x 90 PVC	24	24	0
30	6279	Acople universal de 2"	21	21	0
31	6281	Acople universal de 4"	8	8	0

5.1.14. OTROS ASPECTOS.

El Profesional III argumenta que el servicio de telefonía Movistar en el sector es muy deficiente causando traumatismos en el servicio a la comunidad.

5.2 BOLIVAR

5.2.1. CAJA MENOR.

Se procedió a realizar el arqueo a la caja menor y se evidencio la siguiente situación;


Valor fondo autorizado.....	\$1.914.000
Valor reembolso en Cali.....	\$0
Valor efectivo en caja.....	\$1.914.000
SUMAS IGUALES	\$1.914.000
	\$1.914.000

Sobran: \$0

5.2.2. MATRICULAS.

En el periodo de Julio del 2022 hasta febrero del 2023 se evidenciaron 17 matrículas, se tomó como muestra 17, que corresponden al 100% y se pudo evidenciar lo siguiente:

No se evidencia el recibo predial en las siguientes matrículas verificadas.

	DIRECCION DE CONTROL INTERNO PROCESO DE EVALUACION AUDITORIA INTERNA DE GESTION AGUA No.1 VIGENCIA 2023	Código: 0103 - 07
		Versión No. 00

No.	No. Suscriptor
1	549914
2	549917
3	549915
4	549921
5	549471
6	550869

No se evidencia fotocopia de la cedula del suscriptor en la siguiente matricula

No.	No. Suscriptor
1	549921

Se observa que en las 17 matrículas verificadas la Encuesta de visita técnica, viabilidad del servicio acueducto y alcantarillado no está firmado por el Profesional III de Mantenimiento

5.2.3. SUSPENSIONES

Numero	Código	Nombre	DIRECCION	meses vencidos	OBSERVACION
1	98379	Quintero de villa Hellen	CII 6 2-35	2	Reconectado
2	98414	Andrés Felipe Guevara	CR 2 N 3-35	2	Reconectado
3	98416	Marmolejo Oliveros Efraín	CR 2 NO 3-53	17	Reconectado
4	98648	Cornelia Oliveros det	CRA 4 3-23	6	Suspendido
5	98649	Mari Torres	CLL 3 4-18	6	Suspendido
6	314415	Diva Marina Fajardo	CALLE 5 4-74	7	Suspendido



DIRECCION DE CONTROL INTERNO
PROCESO DE EVALUACION
AUDITORIA INTERNA DE GESTION
AGUA No.1 VIGENCIA 2023

Código: 0103 - 07

Versión No. 00


7	98682	Municipio Policía	Cr 5 cl 6	17	Suspendido
8	98781	Mendoza Josefina	CL 4 N 7-78	17	Suspendido

Se evidencia que de 8 usuarios verificados en terreno 3 se reconectaron al servicio de acueducto esto equivale al 37% y se relacionan a continuación:

N°	Código
1	98379
2	98414
3	98416

5.2.4 CORTES.

Numero	Código	Nombre	DIRECCION	meses vencidos	OBSERVACION
1	98461	Muriel Gálvez Gustavo	CL 9 NO 3-35	0	Cortado
2	98496	Joaquín Molina	CLL 6 3-07	12	Cortado
3	210720	Argemiro Benítez	CLL 10 4-10	0	Cortado
4	98583	Escobar Lucrecia	CLL 4 -911	13	Cortado
5	986611	Teodolindo Oliveros	CRA 4 6-31	57	Cortado
6	98755	Valderrama luz	CL 6 N 5-49	50	Cortado
7	987773	Amelia Valencia	CII 5 5-52	53	Reconectado
8	98778	Colegio Santa Ana	CALLE 4 N 5-20	104	Cortado

	DIRECCION DE CONTROL INTERNO PROCESO DE EVALUACION AUDITORIA INTERNA DE GESTION AGUA No.1 VIGENCIA 2023	Código: 0103 - 07
		Versión No. 00

Se evidencia que, de 8 usuarios verificados en terreno, 1 se había reconectado al servicio de acueducto.

N°	Código
1	987773

5.2.5 INDICADORES.

En la seccional de Bolívar se revisó el indicador denominado **RECAUDO DIARIO META**, para el cual se fijó una meta en el mes febrero de \$71.281.450 a recaudar, en el mes auditado (febrero) se logró un recaudo de \$69.370.751 que corresponde al 97,3% evidenciando que se no se cumplió con la meta establecida

5.2.6. PQR, s

Se presentaron entre los meses de enero y febrero del 2023 16 reclamaciones en la seccional de Bolívar de las cuales se pudo observar lo siguiente:

Se observó que todas las reclamaciones fueron contestadas dentro del término establecido por la ley

5.2.7. MAPA DE RIESGOS

En el mapa de riesgos de la entidad se tiene previsto el riesgo "se podría presentar fallas en la regulación y medición del caudal entrada planta" tipo de riesgo operativo que tiene como controles "plan de mantenimiento electromecánico a válvulas y compuertas" con una probabilidad de 1 y un impacto de 2. No se materializo el riesgo

En el mapa de riesgos de la entidad se tiene previsto el riesgo " se podría presentar fallas en el suministro oportuno de sustancias químicas", tipo de riesgo operativo que tiene como controles el inventario diario de control mínimos, rotación de inventarios de sustancias químicas entre plantas y plan calidad política stock mínimo, probabilidad 1 e impacto 3. No se materializo el riesgo.

En el mapa de riesgos de la entidad se tiene previsto el riesgo "se podría presentar derrame de coagulantes" tipo de riesgo operativo, con una probabilidad de 1 y un impacto de 2 y tiene de controles la evaluación periódica tanques de almacenamiento (inspección infraestructura) y la reposición de unidades de almacenamiento, no se ha materializado el riesgo.



DIRECCION DE CONTROL INTERNO
PROCESO DE EVALUACION
AUDITORIA INTERNA DE GESTION
AGUA No.1 VIGENCIA 2023

Código: 0103 -
07

Versión No. 00

5.2.8 REDES DE ACUEDUCTO.

Se evidencia que el tanque de almacenamiento tiene una fisura en la parte superior de la losa y en la recámara donde se encuentra ubicada la válvula de desagüe, razón por la cual presenta una fuga.

Con referencia al estado de los accesorios de las conducciones se evidencia que las válvulas se encuentran en estado regular, en la zona rural se necesitan 3 purgas en plaza vieja, el burro y la peña.

Se evidencia que los sectores están en estado regular.

5.2.9. REDES DE ALCANTARILLADOS.

Se evidencia que el funcionamiento del sistema de alcantarillado está en mal estado. Con referencia a las tuberías que transportan las aguas residuales, estas están en mal estado.

2.9.10 POTABILIZACION.

Con referencia a la captación y bocatoma, La válvula del bypass del desarenador está en mal estado, 2 rejillas están desprendidas y la cámara de derivación tiene la rejilla suelta.

Con referencia al estado estructural del tanque de contacto de cloro, la tapa superior es metálica y se encuentra muy deteriorada, hay que colocar plástico, se requiere labores de enlucimiento.

Con referencia al estado del tanque de almacenamiento, presenta una pérdida de agua que cae en la cámara.

Con referencia al cerramiento de la PTAP este se observa en mal estado, el alambre de púa se encuentra deteriorado y con tramos caídos.


Se observa que el piso del laboratorio y de la oficina presenta piso muy antiguo, los entrepaños del mesón del laboratorio están en pésimas condiciones.

Se evidencia que la ducha lava ojos se retiró y se encuentra almacenada, en caso de una emergencia no hay como lavarse la cara y los ojos

5.2.11. SISTEMA DE GESTION DOCUMENTAL.

Se observa que se están archivando las matriculas por expediente

Propiedad de ACUAVALLE SA ESP – Prohibida su reproducción
Avenida 5 #° 23 AN – 41 Versalles Santiago de Cali (Valle) PBX 6203400 Ext 1151


	DIRECCION DE CONTROL INTERNO PROCESO DE EVALUACION AUDITORIA INTERNA DE GESTION AGUA No.1 VIGENCIA 2023	Código: 0103 - 07
		Versión No. 00

5.2.12. INVENTARIO SELECTIVO.

#	CODIGO	ELEMENTOS	KARDEX	FISICO	DIFERENCIA
1	2703	Alicate aislado de 8" Protto	2	2	0
2	2714	Alicate hombre solo visgrad de 10"	2	2	0
3	2717	Alicate hombre solo de 10" Protto	1	1	0
4	2729	Barra cuadrada de 1.20MTS	2	2	0
5	2863	Destornillador de pala de 12"	2	2	0
6	2868	Destornillador de pala de 6	2	2	0
7	2871	Destornillador de pala de 10"	3	3	0
9	2884	Destornillador de estría de 8"	3	3	0
10	2967	Llave para tubo de 8" Stanley	1	1	0
11	2978	Llave para tubo de 12 ridgid	1	1	0
12	2987	Llave para tubo de 14 Ridgid	3	3	0
13	3027	Llave de pexton de 12 Protto	1	1	0
14	3062	Juego de llaves boca fija (14 pieza) Protto	1	1	0
15	3165	Marco para segueta	2	2	0
16	3169	Martillo de una 1 LB 27mm	1	1	0
17	3171	Porra de 3 libras	1	1	0
18	3354	Pala de punta redonda	1	1	0
19	3355	Pala de punta cuadrada	1	1	0
20	3356	Palustre de 5 Stanley	2	2	0
21	3368	Zapapicas con cabo	2	2	0
22	3406	Serrucho	2	2	0
23	3602	Limas escofinas de 8"	1	1	0
24	5697	Llave para tubo de 8"	1	1	0
25	0564	Unión simple PVC de ½	47	47	0
26	0569	Unión simple PVC de 2"	2	2	0
27	0571	Unión simple PVC de 4"	6	6	0
29	0598	Unión rápida de 3	2	2	0
30	0599	Unión rápida de 4"	2	2	0
31	0709	Adaptador PVC macho de 1-1/2"	1	1	0
32	0728	Adaptador AC PVC DE 2"	2	2	0

5.2.14. OTROS ASPECTOS.

Propiedad de ACUAVALLE SA ESP – Prohibida su reproducción
Avenida 5 #° 23 AN – 41 Versalles Santiago de Cali (Valle) PBX 6203400 Ext 1151

	DIRECCION DE CONTROL INTERNO PROCESO DE EVALUACION AUDITORIA INTERNA DE GESTION AGUA No.1 VIGENCIA 2023	Código: 0103 - 07
		Versión No. 00

Sin observaciones

5.3 SECCIONAL EL DOVIO

5.3.1. CAJA MENOR.

Se procedió a realizar el arqueo a la caja menor y se evidencio la siguiente situación;

Valor fondo autorizado.....	\$ 1.392.000
Vales por legalizar.....	\$600.000
Valor reembolso en Cali.....	\$ 0
Valor efectivo en caja.....	\$792.000
SUMAS IGUALES	\$ 1.392.000
	\$1.392.000

Sobran \$0


5.3.2. MATRICULAS.

En el periodo de julio 2022 hasta marzo del 2023 se tramitaron 13 matrículas y se tomó como muestra las 13 que corresponden al 100% y arrojó los siguientes resultados:

Nos se presentan observaciones en las matrículas verificadas

5.3.3. SUSPENSIONES.

Numero	Código	Nombre	DIRECCION	meses vencidos	DEUDA	OBSERVACION
1	100542	Fresneda Alberto	CL 15 no 11 -117	5	197.400	Pago
2	223095	Casa Indígena municipio	K 10 9-59	9	996.590	Suspendido
3	100888	Esther caro	CLL 7 8-56	9	582.850	Pago
4	100898	Vinasco Asvel Antón	CL 7 N 7-22	6	154.400	Suspendido

	DIRECCION DE CONTROL INTERNO PROCESO DE EVALUACION AUDITORIA INTERNA DE GESTION AGUA No.1 VIGENCIA 2023	Código: 0103 - 07
		Versión No. 00

Se evidencia que ninguno de los usuarios verificados en terreno se reconectaron al servicio de acueducto

5.3.4 CORTES.

Numero	Código	Nombre	DIRECCION	meses vencidos	DEUDA	OBSERVACION
1	100723	Fresneda Oscar	CL 10 N 8-63	60	192600	Cortado
2	100744	Municipio	CRA. 10 CL 9 Y 10	0	2.254.580	Cortado
3	100796	Moreno Isemnia	CL 8 N 8-68	13	274.050	Cortado
4	100834	López José	CR 8 N 9-05	46	1.815.850	Cortado
5	100835	López Cardona José	CR 8 A NO 9-21	4	83.580	Cortado
6	100864	Quintero Sepúlveda	CR 8 N 7-24	17	677280	Reconectado

Se observa que de los 8 usuarios verificados en terreno 1 se había reconectado al servicio de acueducto.

N°	Código
1	100864


5.3.5. INDICADORES.

En la seccional de El Dovio se revisó el indicador denominado **RECAUDO DIARIO META**, para el cual se fijó una meta en el mes de febrero de \$77.777.084 a recaudar, en el mes de auditado (febrero) se logró un recaudo de \$74.905.463 que corresponde al 96,3% evidenciando que se no cumplió con la meta establecida

3.5.6 PQRS

Se presentaron entre los meses de enero y febrero del 2023 21 reclamaciones en la seccional de Roldanillo de las cuales se pudo observar lo siguiente:

Propiedad de ACUAVALLE SA ESP – Prohibida su reproducción
 Avenida 5 #° 23 AN – 41 Versalles Santiago de Cali (Valle) PBX 6203400 Ext 1151

	DIRECCION DE CONTROL INTERNO PROCESO DE EVALUACION AUDITORIA INTERNA DE GESTION AGUA No.1 VIGENCIA 2023	Código: 0103 - 07
		Versión No. 00

Se observó que todas las reclamaciones fueron contestadas dentro del término establecido por la ley.

5.3.7. MAPA DE RIESGOS

En el mapa de riesgos de la entidad se tiene previsto el riesgo "se podría presentar fallas en la regulación y medición del caudal entrada planta" tipo de riesgo operativo que tiene como controles "plan de mantenimiento electromecánico a válvulas y compuertas" con una probabilidad de 1 y un impacto de 2. No se materializó el riesgo

En el mapa de riesgos de la entidad se tiene previsto el riesgo " se podría presentar fallas en el suministro oportuno de sustancias químicas", tipo de riesgo operativo que tiene como controles el inventario diario de control mínimos, rotación de inventarios de sustancias químicas entre plantas y plan calidad política stock mínimo, probabilidad 1 e impacto 3. No se materializó el riesgo.

En el mapa de riesgos de la entidad se tiene previsto el riesgo "se podría presentar derrame de coagulantes" tipo de riesgo operativo, con una probabilidad de 1 y un impacto de 2 y tiene de controles la evaluación periódica tanques de almacenamiento (inspección infraestructura) y la reposición de unidades de almacenamiento, no se ha materializado el riesgo.

5.3.8 REDES DE ACUEDUCTO.

Se evidencia que no están funcionando 6 sectores ubicados los de la parte alta de la población, se requieren 15 válvulas para mejorar la sectorización con los acoples y las uniones rápidas.

5.3.9 REDES DE ALCANTARILLADO.

No se evidencian deficiencias significativas en el sistema de redes de alcantarillado.

5.3.10 POTABILIZACION.

Con referencia al estado de la bomba de lavado a presión y sus accesorios se evidencia que la manguera se encuentra en estado regular, se ha realizado pedido y no ha llegado

No se observa aviso luminoso que identifique la PTAP.

5.3.11 SISTEMA DE GESTION DOCUMENTAL.

Se observa que las matriculas se están archivando por expediente.



DIRECCION DE CONTROL INTERNO
PROCESO DE EVALUACION
AUDITORIA INTERNA DE GESTION
AGUA No.1 VIGENCIA 2023


Código: 0103 - 07

Versión No. 00

5.3.12 INVENTARIO SELECTIVO.

#	CODIGO	ELEMENTOS	KARDEX	FISICO	DIFERENCIA
1	2702	Alicate aislado de 8"	1	1	0
2	2073	Alicate aislado de 8" Protto	1	1	0
3	2714	Alicate hombre solo visgrad de 10"	2	2	0
4	2725	Barras punta redonda	2	2	0
5	2819	Cinzel 10" ½" de pala	1	1	0
6	2821	Cinzel de pala ¾ x "12	1	1	0
7	2824	Cinceles de 8" x ½ de pala	1	1	0
8	2862	Destornillador de pala de 3/8 x 8	1	1	0
9	2864	Destornillador de pala de 4"	1	1	0
10	2957	Llave para tubo de 8 ridgid	1	1	0
11	3097	Juego de llave mixta 15(p)	1	1	0
12	3165	Marco para segueta	1	1	0
13	3358	Palin	1	1	0
14	3367	Zapapicas	3	3	0
15	3406	Serrucho	1	1	0
16	3601	Limas escofinas de 6"	3	3	0
17	3605	Limas escofinas de 12"	2	2	0
18	0452	Tubería PVC de 4" RDE 26	6	6	0
19	0457	Tubería PVC 6" 21	5	5	0
20	0564	Unión simple PVC de ½	40	40	0
21	0598	Unión rápida de 3	6	6	0
22	0599	Unión rápida de 4"	10	10	0
23	1046	Codo de ½ x90 HG	5	5	0

Propiedad de ACUAVALLE SA ESP – Prohibida su reproducción
Avenida 5 #° 23 AN – 41 Versalles Santiago de Cali (Valle) PBX 6203400 Ext 1151

	DIRECCION DE CONTROL INTERNO PROCESO DE EVALUACION AUDITORIA INTERNA DE GESTION AGUA No.1 VIGENCIA 2023			Código: 0103 - 07
				Versión No. 00

24	1370	Collarín de ½" PVC P/TUB PVC de 3	22	22	0
25	6280	Acople universal de 3"	18	18	0
26	6281	Acople universal de 4"	9	9	0


5.3.14 OTROS ASPECTOS.

Sin observaciones

Cordialmente

DIEGO FERNANDO SARASTI CAICEDO
Director de control interno

Proyecto: Equipo Auditor

	DIRECCION DE CONTROL INTERNO PROCESO DE EVALUACION AUDITORIA INTERNA DE GESTION AGUA No.1 VIGENCIA 2023	Código: 0103 - 07
		Versión No. 00

REGISTRO FOTOGRAFICO

PTAP Bolívar



PTAP Bolívar



PTAP El Dovio



DIRECCION DE CONTROL INTERNO
PROCESO DE EVALUACION
AUDITORIA INTERNA DE GESTION
AGUA No.1 VIGENCIA 2023

Código: 0103 - 07

Versión No. 00



RESUMEN DE HALLAZGOS / OBSERVACIONES

PROCESO/ DEPENDENCIA AUDITADO: Auditoria Interna Agua # 1											
OBJETIVO: Evaluar el grado de cumplimiento, eficiencia, eficacia y efectividad de la gestión y resultados presentados en la vigencia actual y minimización de los riesgos inherentes a los procesos, procedimientos y la prestación de servicios en el AGUA # 1.											
AUDITORES: Diego Fernando Sarasiti Caicedo , Liliana Mena Piedrahita – Víctor Manuel Rizo Tigeros		LÍDER DE PROCESO AUDITADO: Alexander Sánchez, Subgerente Operativo y Alonso Gómez Aponte Profesional III de Operaciones									
SECCIONAL ROLDANILLO											
No.	OBSERVACION	DERECHO DE CONTRADICCION	CONCLUSIÓN DE AUDITORIA								
1	<p>Se evidencia que no se presentó el recibo predial en las siguientes matriculas verificadas</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr style="background-color: #0056b3; color: white;"> <th style="padding: 5px;">No.</th> <th style="padding: 5px;">No. Suscriptor</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center; padding: 5px;">1</td> <td style="text-align: center; padding: 5px;">547937</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center; padding: 5px;">2</td> <td style="text-align: center; padding: 5px;">547837</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center; padding: 5px;">3</td> <td style="text-align: center; padding: 5px;">547624</td> </tr> </tbody> </table>	No.	No. Suscriptor	1	547937	2	547837	3	547624		
No.	No. Suscriptor										
1	547937										
2	547837										
3	547624										

Propiedad de ACUAVALLE SA ESP – Prohibida su reproducción
Avenida 5 #° 23 AN – 41 Versalles Santiago de Cali (Valle) PBX 6203400 Ext 1151



DIRECCION DE CONTROL INTERNO
PROCESO DE EVALUACION
AUDITORIA INTERNA DE GESTION
AGUA No.1 VIGENCIA 2023

Código: 0103 - 07

Versión No. 00

2	<p>SUSPENSIONES. Se evidencia que de los 16 usuarios verificados en terreno 12 se había reconectado al servicio de acueducto y alcantarillado esto corresponde al 75% los cuales se relacionan a continuación</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th style="background-color: #0056b3; color: white;">N°</th> <th style="background-color: #0056b3; color: white;">Código</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>1</td><td>537465</td></tr> <tr><td>2</td><td>88859</td></tr> <tr><td>3</td><td>88864</td></tr> <tr><td>4</td><td>88721</td></tr> <tr><td>5</td><td>88727</td></tr> <tr><td>6</td><td>303748</td></tr> <tr><td>7</td><td>529109</td></tr> <tr><td>8</td><td>243150</td></tr> <tr><td>9</td><td>88910</td></tr> <tr><td>10</td><td>88914</td></tr> <tr><td>11</td><td>89152</td></tr> <tr><td>12</td><td>256585</td></tr> </tbody> </table>	N°	Código	1	537465	2	88859	3	88864	4	88721	5	88727	6	303748	7	529109	8	243150	9	88910	10	88914	11	89152	12	256585		
N°	Código																												
1	537465																												
2	88859																												
3	88864																												
4	88721																												
5	88727																												
6	303748																												
7	529109																												
8	243150																												
9	88910																												
10	88914																												
11	89152																												
12	256585																												
3	Con referencia al estado del desarenador y sus accesorios, se evidencia que la bocatoma de Roldanillo no tiene rejilla y no tiene bypass. La bocatoma de Cáceres no tiene escalera de acceso a la rejilla.																												
4	Se observa que la planta de tratamiento carece de aviso luminoso que identifique la PTAP.																												
5	Se observa que no se ha instalado pasamanos en los sedimentadores y parte de los floculadores para evitar posibles accidentes a los funcionarios																												



DIRECCION DE CONTROL INTERNO
PROCESO DE EVALUACION
AUDITORIA INTERNA DE GESTION
AGUA No.1 VIGENCIA 2023

Código: 0103 -
07

Versión No. 00

6	El profesional III argumenta que el servicio de telefonía Movistar en el sector es muy deficiente causando traumatismos en el servicio a la comunidad.		
---	--	--	--

SECCIONAL BOLIVAR

7	<p>No se evidencia el recibo predial en las siguientes matriculas verificadas.</p> <table border="1"><thead><tr><th>No</th><th>No. Suscriptor</th></tr></thead><tbody><tr><td>1</td><td>549914</td></tr><tr><td>2</td><td>549917</td></tr><tr><td>3</td><td>549915</td></tr><tr><td>4</td><td>549921</td></tr><tr><td>5</td><td>549471</td></tr><tr><td>6</td><td>550869</td></tr></tbody></table> <p>No se evidencia fotocopia de la cedula del suscriptor en la siguiente matricula verificada.</p> <table border="1"><thead><tr><th>No.</th><th>No. Suscriptor</th></tr></thead><tbody><tr><td>1</td><td>549921</td></tr></tbody></table> <p>Se observa que en las 17 matriculas verificadas la Encuesta de visita técnica, viabilidad del servicio acueducto y alcantarillado no está firmado por el profesional III de mantenimiento</p>	No	No. Suscriptor	1	549914	2	549917	3	549915	4	549921	5	549471	6	550869	No.	No. Suscriptor	1	549921		
No	No. Suscriptor																				
1	549914																				
2	549917																				
3	549915																				
4	549921																				
5	549471																				
6	550869																				
No.	No. Suscriptor																				
1	549921																				



DIRECCION DE CONTROL INTERNO
PROCESO DE EVALUACION
AUDITORIA INTERNA DE GESTION
AGUA No.1 VIGENCIA 2023

Código: 0103 - 07

Versión No. 00

8	<p>SUSPENSIONES :</p> <p>Se evidencia que de 8 usuarios verificados en terreno 3 se reconectaron al servicio de acueducto esto equivale al 37% y se relacionan a continuación:</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th style="background-color: #0056b3; color: white;">N°</th> <th style="background-color: #0056b3; color: white;">Código</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">1</td> <td style="text-align: center;">98379</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">2</td> <td style="text-align: center;">98414</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">3</td> <td style="text-align: center;">98416</td> </tr> </tbody> </table>	N°	Código	1	98379	2	98414	3	98416		
N°	Código										
1	98379										
2	98414										
3	98416										
9	<p>CORTES:</p> <p>Se evidencia que, de 8 usuarios verificados en terreno, 1 se había reconectado al servicio de acueducto.</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th style="background-color: #0056b3; color: white;">N°</th> <th style="background-color: #0056b3; color: white;">Código</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">1</td> <td style="text-align: center;">987773</td> </tr> </tbody> </table>	N°	Código	1	987773						
N°	Código										
1	987773										
10	<p>En la seccional de Bolívar se revisó el indicador denominado RECAUDO DIARIO META, para el cual se fijó una meta en el mes febrero de \$ 71.281.450 a recaudar, en el mes de auditado (febrero) se logró un recaudo de \$ 69.370.751 que corresponde al 97,3% evidenciando que se no se cumplió con la meta establecida</p>										
11	<p>Se evidencia que el tanque de almacenamiento tiene una fisura en la parte superior de la losa y en la recamara donde se encuentra ubicada la válvula de desagüe, razón por la cual presenta una fuga.</p>										




DIRECCION DE CONTROL INTERNO
PROCESO DE EVALUACION
AUDITORIA INTERNA DE GESTION
AGUA No.1 VIGENCIA 2023

Código: 0103 - 07

Versión No. 00

12	Con referencia al estado de los accesorios de las conducciones se evidencia que las válvulas se encuentran en estado regular, en la zona rural se necesitan 3 purgas en plaza vieja, el burro y la peña.		
13	Se evidencia que el funcionamiento del sistema de alcantarillado está en mal estado. Con referencia a las tuberías que transportan las aguas residuales, estas están en mal estado.		
14	Con referencia a la captación y bocatoma, La válvula del bypass del desarenador está en mal estado, 2 rejillas están desprendidas y la cámara de derivación tiene la rejilla suelta.		
15	Con referencia al estado estructural del tanque de contacto de cloro, la tapa superior es metálica y se encuentra muy deteriorada, hay que colocar plástico, se requiere labores de enlucimiento.		
16	Con referencia al estado del tanque de almacenamiento, presenta una pérdida de agua que cae en la cámara.		
17	Con referencia al cerramiento de la PTAP este se observa en mal estado, el alambre de púa se encuentra deteriorado y con tramos caídos.		

	DIRECCION DE CONTROL INTERNO PROCESO DE EVALUACION AUDITORIA INTERNA DE GESTION AGUA No.1 VIGENCIA 2023	Código: 0103 - 07
		Versión No. 00

18	Se observa que el piso del laboratorio y de la oficina presenta piso muy antiguo, los entrepaños del mesón del laboratorio están en pésimas condiciones						
19	Se evidencia que la ducha lava ojos se retiró y se encuentra almacenada, en caso de una emergencia no hay como lavarse la cara y los ojos						
SECCIONAL EL DOVIO							
20	CORTES. Se observa que de los 8 usuarios verificados en terreno 1 se había reconectado al servicio de acueducto. <table border="1" style="margin: 10px auto; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="background-color: #0056b3; color: white;">N°</th> <th style="background-color: #0056b3; color: white;">Código</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">1</td> <td style="text-align: center;">100864</td> </tr> </tbody> </table>	N°	Código	1	100864		
N°	Código						
1	100864						
21	En la seccional de El Dovio se revisó el indicador denominado RECAUDO DIARIO META , para el cual se fijó una meta en el mes de febrero de \$ 77.777.084 a recaudar, en el mes de auditado (febrero) se logró un recaudo de \$ 74.905.463 que corresponde al 96,3% evidenciando que se no cumplió con la meta establecida						
22	Se evidencia que no están funcionando 6 sectores ubicados los de la parte alta de la población, se requieren 15 válvulas para mejorar la sectorización con los acoples y las uniones rápidas.						



DIRECCION DE CONTROL INTERNO
PROCESO DE EVALUACION
AUDITORIA INTERNA DE GESTION
AGUA No.1 VIGENCIA 2023

Código: 0103 -
07

Versión No. 00

23	Con referencia al estado de la bomba de lavado a presión y sus accesorios se evidencia que la manguera se encuentra en estado regular, se ha realizado pedido y no ha llegado		
24	No se observa aviso luminoso que identifique la PTAP.		
Nombre y Cargo Auditor Líder		Diego Fernando Sarasti Caicedo , Director de Control Interno	
Firma Auditor Líder		