



**DIRECCION DE CONTROL INTERNO
PROCESO DE EVALUACION**

Código: EV1-P2- F1

**INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTERNA
GESTIÓN PLANEACION ESTRATÉGICA 2023**

Version No.:0

**DIRECCIÓN DE CONTROL INTERNO
INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN
PLANEACION ESTRATÉGICA 2023**

**AUDITADO
CESAR AUGUSTO SANCHEZ ROBLEDO
Director Planeación Corporativa**

**ACUAVALLE
Más Por Vos**

**EQUIPO AUDITOR
Diego Fernando Sarasti Caicedo
Liliana Mena Piedrahita
Víctor Manuel Rizo Tigreros
Jose Raul Concha Arce**

Santiago de Cali, Diciembre del 2023



	DIRECCION DE CONTROL INTERNO PROCESO DE EVALUACION	Código: EV1-PR
	INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN PLANEACION ESTRATÉGICA 2023	Versión No.:0

Tabla de Contenido

INTRODUCCION.....	3
OBJETIVO.....	4
ALCANCE.....	4
LIMITACIONES DEL TRABAJO	4
METODOLOGIA.....	5
RESPONSABLE DEL PROCESO.....	5
RESULTADO DE LA EVALUACION.....	5
1.0 PROCESO DE PLANEAMIENTO ESTRATEGICO Y FINANCIERO.....	5
1.1 PLAN DE ACCIO2023.....	8
1.2 PLAN DE ACCION 2021-2023.....	12
1.3 CALCULO DE TARIFAS.....	13
2.0 PROCESO GESTION DE CALIDAD Y MEJORAMIENTO CONTINUO.....	14
3.0 SEGUIMIENTO AL SUIT.....	17
4.0 RENDICION DE CUENTAS ANUAL.....	18
5.0 EVALUACION Y MONITOREO DE RIESGOS	18
RESUMEN DE HALLAZGOS.....	32

	DIRECCION DE CONTROL INTERNO PROCESO DE EVALUACION	Código: EV1-PR
	INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN PLANEACION ESTRATÉGICA 2023	Versión No.:0

INTRODUCCIÓN

La Dirección de Control Interno definida por el artículo 9 de la Ley 87 de 1993, como “uno de los componentes del Sistema de Control Interno, del nivel directivo, encargada de medir la eficiencia, eficacia y economía de los demás controles, asesorando a la Alta Dirección en la continuidad del proceso administrativo, la evaluación de los planes establecidos y en la introducción de los correctivos necesarios para el cumplimiento de las metas u objetivos previstos”.


La auditoría interna de gestión, se constituye en una herramienta de retroalimentación del Sistema de Control Interno de **ACUAVALLE S.A. E.S.P.**, y del Sistema de Gestión incluido el MIPG, que analiza las debilidades y fortalezas de la operatividad de la entidad, así como los avances de las metas y objetivos trazados, es el control de controles,

Esta auditoria se realiza a los procesos y procedimientos realizados a la planeación estratégica de la Entidad liderada por la Dirección de Planeación, 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 de la Función Pública y demás normas relacionadas.

En este orden de ideas el sistema de control interno, es responsabilidad de todos y cada uno de los servidores públicos de la Entidad, 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.

Todo lo anterior se complementa con el deber de los responsables de formular y ejecutar las acciones de mejora producto de las auditorías y seguimientos realizados a los diferentes procesos.

En el marco de este precepto la Dirección de Control Interno se permite presentar el resultado de la auditoria y de seguimiento realizado. Se recuerda que en la aplicación del parágrafo 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,

	DIRECCION DE CONTROL INTERNO PROCESO DE EVALUACION	Código: EV1-PR
	INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN PLANEACION ESTRATÉGICA 2023	Versión No.:0

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.

OBJETIVO

- Verificar y evaluar la implementación, conformidad y controles de la planeación estratégica de la Entidad conforme a los procesos y procedimientos establecidos en el Sistema de Gestión.
- Verificar y evaluar que los controles definidos para los procedimientos de ES1 Planeamiento Estratégico en los siguientes procedimientos: ES1-PR-005 Plan de Acción, ES1-PR-004 Calculo de Tarifas, ES2-DG-001 Política de Calidad, ES1-PR-002 Gestión de Riesgos y Oportunidades, ES1-DG-002 Misión, ES1-DG-003 Visión, ES2-MA-001 Manual de Calidad.; Evaluar actualización y monitoreo de riesgos.

ALCANCE


La presente auditoría inicia con la verificación de la implementación del Sistema de Gestión, incluidos los procedimientos seleccionados, revisión y evaluación de los mapas de riesgos de dichos procesos y concluye con el informe final para plan de mejoramiento en el periodo comprendido entre enero-noviembre de 2023.

LIMITACIONES DEL TRABAJO

La información que se requirió fue suministrada en forma oportuna por parte del personal que labora en la Dirección de Planeación Corporativa

METODOLOGÍA

Se procedió a verificar el grado de cumplimiento de los procedimientos descritos en el alcance, manuales, Norma Técnica de Calidad de la Gestión Pública 1000:2009, Resoluciones CRA No. 287 del 2004, 688 de 2014, 735 de 2015 y 825 del 2017y 844 de 2018, Ley 87 de 1993, artículo 12 literales c) y d); Decreto 648 de 2017, Ley 142 de

	DIRECCION DE CONTROL INTERNO PROCESO DE EVALUACION	Código: EV1-PR
	INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN PLANEACION ESTRATÉGICA 2023	Versión No.:0

1994, Ley 152 de 1994, Ley 617 de 2000, Ley 715 2001, Decreto 4515 de 2007, Decreto 1135 de 2015, artículo 133 ley 1753 de 2015, Decreto 1499 de 2017, Decreto 2842 de 2012 y demás normatividad aplicable.

RESPONSABLE PROCESO: Cesar Augusto Sánchez Robledo, Director Planeación Corporativa.

RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN

A continuación, se refleja el resultado de la auditoria desarrollada entre los meses de Noviembre y Diciembre del 2023.


1. PROCESO DE PLANEAMIENTO ESTRATÉGICO Y FINANCIERO

Mediante Acuerdo N° 014 del 30 de noviembre de 2020 la Junta Directiva aprobó el Plan de Acción de la entidad para el período 2020-2023.

Con Acuerdo N°.020 del 28 de noviembre de 2022 la Junta Directiva aprobó el Plan de Acción de la entidad para la vigencia 2023.

El Plan de Acción de la vigencia 2023 estaba aforado inicialmente en la suma **VEINTICINCO MIL CUARENTA Y CINCO MILLONES TRESCIENTOS VEINTITRÉS MIL NOVECIENTOS OCHENTA PESOS CON DOCE CENTAVOS** (\$25.045.323.980.12).

Se presentaron las siguientes modificaciones al Plan de Acción 2023 aprobado inicialmente:

	DIRECCION DE CONTROL INTERNO PROCESO DE EVALUACION	Código: EV1-PR
	INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN PLANEACION ESTRATÉGICA 2023	Versión No.:0

- **MODIFICACION DEL 10 DE MAYO DE 2023.**

Teniendo en cuenta aumento de las tarifas como consecuencia de los resultados del IPC, al igual que la implementación de estrategias de cobro, se espera un impacto positivo en el recaudo de los ingresos aumentando el valor de los mismos en SIETE MIL CIENTO TREINTA Y CINCO MILLONES CIENTO CUATRO MIL OCHOCIENTOS PESOS (\$7.135'104.800,00) de los cuales se destinaran CUATRO MIL OCHOCIENTOS SESENTA Y CINCO MILLONES DE PESOS (\$4.865'000.000,00) a diferentes proyectos del Plan de Acción.

Que el presupuesto de los ingresos por subsidios de la vigencia 2023 se verá afectado negativamente producto del giro directo realizado por el Ministerio de Vivienda Ciudad y Territorio MVCT en el año 2020 como consecuencia de la Pandemia COVID – 19 donde la mayoría de municipios quedaron con saldo a favor, valores que se ajustaran en la presenta vigencia y que implica contracreditar MIL OCHOCIENTOS DIECIOCHO MILLONES TRESCIENTOS NOVENTA Y NUEVE MIL SEISCIENTOS CUARENTA Y CUATRO PESOS (\$1.818'399.644) que estaban financiando proyectos del Plan de Acción.

Teniendo en cuenta las anteriores consideraciones se procedió a efectuar las modificaciones al Plan de Acción 2020 – 2023, para la vigencia 2023, el pasado 10 de mayo de 2023, quedando aforado en la suma de VEINTIOCHO MIL NOVENTA Y UN MILLONES NOVECIENTOS VEINTICUATRO MIL TRESCIENTOS TREINTA Y SEIS PESOS CON DOCE CENTAVOS (\$28.091.924.336,12).

- **MODIFICACION DEL 15 DE JUNIO DE 2023.**

El 15 de Junio de 2023 se aprueban las siguientes modificaciones al Plan de Acción 2023 en las siguientes modalidades:



**DIRECCION DE CONTROL INTERNO
PROCESO DE EVALUACION**

Código: EV1-PR

**INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTERNA DE
GESTIÓN PLANEACION ESTRATÉGICA 2023**

Versión No.:0

- Trasladar la suma de \$145.000.000,00 de los programas de Mejoramiento de la Cultura Ambiental al Programa de Producción de Agua Potable.
- Adicionar la suma de \$158.877.718,00 al Programa de Imagen Corporativa y la suma de \$75.000.000,00 al Programa de Producción de Agua Potable.
- Adicionar con los recursos del crédito los siguientes programas:
 - Producción de Agua Potable \$ 4.326.639.702,00
 - Distribución de Agua Potable \$ 4.796.096.741,00
 - Recolección y Transporte de Aguas Residuales. \$11.163.950.423,00

TOTAL

\$ 20.286.686.866,00

El valor del Plan de Acción de la vigencia 2023 incluida la modificación aprobada el pasado 15 de Junio de 2023 mediante Acuerdo 009 asciende a CUARENTA Y OCHO MIL SEISCIENTOS DOCE MILLONES CUATROCIENTOS OCHENTA Y OCHO MIL NOVECIENTOS VEINTE PESOS CON DOCE CENTAVOS (\$48.612.488.920,12) según el siguiente detalle:

SOCIEDAD DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS DEL VALLE DEL CAUCA S.A. E.S.P.				
PLAN DE ACCION 2023				
EJE	NOMBRE EJE	PROYECTO.	VALOR	PORCENTAJE DE PARTICIPACION
1	GESTION FINANCIERA COMPETITIVA Y SOSTENIBLE	Recuperación de Cartera	\$ 400.000.000,00	0,82%
2	DESARROLLO DEL TALENTO HUMANO	Desarrollar, implementar y mantener el Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo	\$ 121.700.958,90	0,25%
2	DESARROLLO DEL TALENTO HUMANO	Desarrollar, implementar y mantener el Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo	\$ 192.000.000,00	0,39%
2	DESARROLLO DEL TALENTO HUMANO	Desarrollar, implementar y mantener el Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo	\$ 82.000.000,00	0,17%

Propiedad de ACUAVALLE SA ESP – Prohibida su reproducción
Carrera 5 N #23N – 41 Santiago de Cali (Valle) PBX 6203400
Acuavalle@acuavalle.gov.co acuavalle.gov.co



**DIRECCION DE CONTROL INTERNO
PROCESO DE EVALUACION**

Código: EV1-PR

**INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTERNA DE
GESTIÓN PLANEACION ESTRATÉGICA 2023**


Versión No.:0

3	CONFIANZA CIUDADANA		Ejecución del Plan de Comunicaciones	\$ 519.338.000,00	1,07%
3	CONFIANZA CIUDADANA		Atención al Cliente	\$ 90.662.000,00	0,19%
3	CONFIANZA CIUDADANA		Adquisición y/o Mejoramiento de Sedes	\$ 158.877.718,00	0,33%
4	TRANSFORMACIÓN MODERNIZACION	Y	Mejoramiento de los Sistemas de Información Corporativo	\$ 200.000.000,00	0,41%
5	PLAN DE OBRAS E INVERSIÓN REGULADO POIR		Optimización del Proceso de Producción	\$ 14.681.130.376,65	30,20%
5	PLAN DE OBRAS E INVERSIÓN REGULADO POIR		Optimización Sistema de Distribución de Agua Potable	\$ 9.511.221.887,60	19,57%
5	PLAN DE OBRAS E INVERSIÓN REGULADO POIR		Control Operacional	\$ 713.860.454,15	1,47%
5	PLAN DE OBRAS E INVERSIÓN REGULADO POIR		Optimización sistemas de Recolección y Transporte de Aguas Residuales	\$ 20.703.697.525,72	42,59%
6	DESARROLLO SOCIAL EQUILIBRIO AMBIENTAL	Y	Manejo Ambiental de Cuencas Hidrográficas abastecedoras de los acueductos	\$ 1.194.500.000,00	2,46%
6	DESARROLLO SOCIAL EQUILIBRIO AMBIENTAL	Y	Educación Ambiental	\$ 43.499.999,10	0,09%
TOTAL				48.612.488.920,12	100,00%

1.1 Plan de acción 2023

El plan de acción es un instrumento de programación anual de las metas y que permite a cada área de la Entidad orientar su qué hacer para cumplir con los compromisos establecidos, a la vez es el Instrumento sobre el cual se realiza la actividad de seguimiento a la autoevaluación, con un valor total de **\$48.612.482.920,12**

El plan de acción por ejes presente el siguiente comportamiento:

	DIRECCION DE CONTROL INTERNO PROCESO DE EVALUACION	Código: EV1-PR
	INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN PLANEACION ESTRATÉGICA 2023	Versión No.:0

EJE No.1 GESTION FINANCIERA COMPETITIVA Y SOSTENIBLE

Tiene 1 proyecto.

EJE	NOMBRE EJE	PROYECTO	VALOR	EJECUCION
1	GESTION FINANCIERA COMPETITIVA Y SOSTENIBLE	Recuperación de Cartera	\$ 400.000.000,00	\$ 292.480.000,00
	TOTAL		\$ 400.000.000,00	\$ 292.480.000,00

EJE No.2 DESARROLLO TALENTO HUMANO

Tiene 3 proyectos

EJE	NOMBRE EJE	PROYECTO	VALOR	EJECUCION
2	DESARROLLO DEL TALENTO HUMANO	Desarrollar, implementar y mantener el Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo	\$ 121.700.958,90	No presento avance
	DESARROLLO DEL TALENTO HUMANO	Desarrollar, implementar y mantener el Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo	\$ 192.000.000,00	\$ 140.418.000,00
	DESARROLLO DEL TALENTO HUMANO	Mejoramiento de las Competencias del Personal	\$ 82.000.000,00	\$ 14.920.100,00
	TOTAL		\$ 395.700.958,90	\$ 155.338.100,00

EJE No.3 CONFIANZA CIUDADANA

Tiene 7 proyectos

EJE	NOMBRE EJE	PROYECTO	VALOR	EJECUCION
3	CONFIANZA CIUDADANA	Ejecución del plan de comunicaciones	\$ 200.000.000,00	\$ 156.000.000,00
		Adquisición y/o Mejoramiento de Sedes	\$ 158.877.718,00	\$ 156.143.824,00
		Ejecución del plan de comunicaciones	\$ 200.000.000,00	\$ 186.201.085,00
		Ejecución del plan de comunicaciones	\$ 10.000.000,00	\$ 6.092.800,00



**DIRECCION DE CONTROL INTERNO
PROCESO DE EVALUACION**

Código: EV1-PR

**INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTERNA DE
GESTIÓN PLANEACION ESTRATÉGICA 2023**

Versión No.:0

		Ejecución del plan de comunicaciones	\$ 30.000.000,00	\$ 81.214.685,00
		Ejecución del plan de comunicaciones	\$ 79.338.000,00	\$ 79.000.000,00
		Atención Al Cliente	\$ 90.662.000,00	\$ 83.734.700,00
	TOTAL		\$ 768.877.718,00	\$ 748.387.094,00

EJE No.4 TRANSFORMACION Y MODERNIZACION


Tiene 1 proyecto

EJE	NOMBRE EJE	PROYECTO	VALOR	EJECUCION
4	TRANSFORMACION Y MODERNIZACION	Mejoramiento de los Sistemas de Información Corporativo.	\$ 200.000.000,00	\$ 199.945.030,00
	TOTAL		\$ 200.000.000,00	\$ 199.945.030,00

EJE No.5 PLAN DE OBRAS E INVERSIONES REGULADO - POIR

Tiene 4 proyectos

EJE	NOMBRE EJE	PROYECTO	VALOR	EJECUCION
5	PLAN DE OBRAS E INVERSIONES REGULADO POIR	Control Operacional.	\$ 713.860.454,15	\$ 713.860.454,15
	PLAN DE OBRAS E INVERSIONES REGULADO POIR	Optimización Proceso de Producción	\$ 12.497.076.586,65	\$ 10.750.097.231,85
	PLAN DE OBRAS E INVERSIONES REGULADO POIR	Optimización Sistema de Distribución de Agua Potable	\$ 11.695.275.677,60	\$ 10.450.124.877,00
	PLAN DE OBRAS E INVERSIONES REGULADO POIR	Optimización sistema de Recolección y Transporte de Aguas Residuales	\$ 20.703.691.525,82	\$ 20.291.376.977,00
	TOTAL		\$ 45.609.904.244,22	\$ 42.205.459.540,00

	DIRECCION DE CONTROL INTERNO PROCESO DE EVALUACION	Código: EV1-PR
	INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN PLANEACION ESTRATÉGICA 2023	Versión No.:0


EJE No.6 DESARROLLO SOCIAL Y EQUILIBRIO AMBIENTAL

Tiene 3 proyectos

EJE	NOMBRE EJE	PROYECTO	VALOR	EJECUCION
6	DESARROLLO SOCIAL Y EQUILIBRIO AMBIENTAL	Manejo Ambiental de Cuencas Hidrográficas abastecedoras de los acueductos	\$ 1.154.500.000,00	\$ 1.154.500.000,00
	DESARROLLO SOCIAL Y EQUILIBRIO AMBIENTAL	Recuperación Reservorios	\$ 40.000.000,00	No se presentó avance
	DESARROLLO SOCIAL Y EQUILIBRIO AMBIENTAL	Educación Ambiental	\$ 43.499.999,00	No se presentó avance
	TOTAL		\$ 1.237.999.999,00	\$ 1.154.500.000,00

EJE NUMERO	VALOR PRESUPUESTO	VALOR EJECUTADO	PORCENTAJE EJECUCION %
1	\$ 400.000.000,00	\$ 292.480.000,00	73,12%
2	\$ 395.700.958,90	\$ 155.338.100,00	39,26%
3	\$ 768.877.718,00	\$ 748.387.094,00	97,33%
4	\$ 200.000.000,00	\$ 199.945.030,00	99,97%
5	\$ 45.609.904.244,22	\$ 42.205.459.540,00	92,54%
6	\$ 1.237.999.999,00	\$ 1.154.500.000,00	93,26%
TOTAL	\$ 48.612.482.920,12	\$ 44.756.109.764,00	92,07%

Se evidencia que, a 30 de Noviembre de 2023, la ejecución del Plan de Acción 2023 es de **\$44.756.109.764,00** ejecutados que corresponde al 92,07% del valor total del Plan de Acción vigencia 2023. Lo anterior denota el cumplimiento de ejecución de lo proyectado y presupuestado en los seis ejes del plan de acción

	DIRECCION DE CONTROL INTERNO PROCESO DE EVALUACION	Código: EV1-PR
	INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN PLANEACION ESTRATÉGICA 2023	Versión No.:0

1.2 Plan de acción cuatrienio 2020-2023

Continua sin evidenciarse el monitoreo al plan de acción consolidado del cuatrienio de los (ODS) 2020-2023.

1.3 CALCULO DE TARIFAS

Se procedió a revisar el cumplimiento del procedimiento Calculo Tarifario ES1-PR-004 de la Dirección de Planeación Corporativa, actividades que se encaminan a establecer los parámetros para determinar y aplicar las nuevas tarifas de los servicios públicos domiciliarios de acueducto y alcantarillado.

Se evidencia que la última aplicación tuvo lugar en la vigencia 2016, de conformidad con el artículo 126 de la ley 142 de 1994, que establece


ARTÍCULO 126. Vigencia de las fórmulas de tarifas. Reglamentado por el Decreto Nacional 3860 de 2005. Las fórmulas tarifarias tendrán una vigencia de cinco años, salvo que antes haya acuerdo entre la empresa de servicios públicos y la comisión para modificarlas o prorrogarlas por un período igual. Excepcionalmente podrán modificarse, de oficio o a petición de parte, antes del plazo indicado cuando sea evidente que se cometieron graves errores en su cálculo, que lesionan injustamente los intereses de los usuarios o de la empresa; o que ha habido razones de caso fortuito o fuerza mayor que comprometen en forma grave la capacidad financiera de la empresa para continuar prestando el servicio en las condiciones tarifarias previstas.

Vencido el período de vigencia de las fórmulas tarifarias, continuarán rigiendo mientras la comisión no fije las nuevas.

Acuavalle S.A .ESP, desde el año 2019 inicio el proceso de aplicación de la tarifa regional definida en la resolución CRA 821 del 2017 proceso que culmina durante la vigencia 2020 con la declaratoria del mercado regional mediante las resoluciones CRA 935 y 937 del 20 y 30 de noviembre del 2020 respectivamente.

Las tarifas resultantes fueron aprobadas mediante acuerdo del 22 de abril del 2021

Las tarifas resultantes de esta metodología se empezaron a aplicar en el mes de diciembre del 2021

	DIRECCION DE CONTROL INTERNO PROCESO DE EVALUACION	Código: EV1-PR
	INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN PLANEACION ESTRATÉGICA 2023	Versión No.:0

Actualmente la CRA está contratando para hacer las bases para lo que sería el nuevo modelo tarifario.

Se evidencia que Acuavalle S.A E.S.P., está dando cumplimiento a las normas definidas en cuanto al cálculo de tarifas, las cuales están reguladas por la comisión de regulación de Agua Potable y saneamiento Básico CRA, quien para ello expedido las resoluciones : CRA 688 del 2014 y CRA 821 del 2017


El artículo 125 de la ley 142 de 1994 establece que la actualización de las tarifas por efector del IPC se aplica cada vez que este alcance una variación acumulada de, por lo menos, tres por ciento (3%) en alguno de los índices de precios que considera la formula, lo cual para el mes de enero del 2023 aplico del 4.6%, para el mes de abril del 2023 una indexación del 3.53 %

Se observa que estos incrementos han sido debidamente publicados en el Diario Occidente

Se evidencia socialización con los comités de Desarrollo y control social, los vocales de Control, Veedurías Ciudadanas y autoridades municipales de la metodología tarifaria establecida en las resoluciones CRA 821 del 2017.Y del 25 y 26 de Octubre del 2021

2. PROCESO DE GESTIÓN DE LA CALIDAD Y MEJORAMIENTO CONTINUO

El Sistema de Gestión se complementa y articula con otros sistemas, modelos y estrategias que establecen lineamientos y directrices en materia de gestión y desempeño, tales como: el Sistema de Gestión de la Seguridad y Salud en el Trabajo, de Gestión Ambiental y de Seguridad de la Información; así mismo, es compatible con los modelos de acreditación de los Laboratorios de Control Calidad de Agua y el Laboratorio de Medidores. El Modelo Integrado de Planeación y Gestión -MIPG se define como un marco de referencia para dirigir, planear, ejecutar, hacer seguimiento, evaluar y controlar la gestión de la entidad, con el fin de generar resultados que atiendan y resuelvan las necesidades y problemas de los usuarios y partes interesadas, con integridad y calidad en el servicio. Por tanto, el Modelo percibe la gestión pública de manera integrada y aborda como conjunto todos los sistemas y procesos que

	DIRECCION DE CONTROL INTERNO PROCESO DE EVALUACION	Código: EV1-PR
	INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN PLANEACION ESTRATÉGICA 2023	Versión No.:0

actualmente se desarrollan; busca integrarlos y articular su interacción para facilitar la obtención de los resultados que la Entidad se ha planteado para generar valor.

La entidad implemento el nuevo sistema de gestión y el modelo integral de planeación y gestión, MIPG, para dar cumplimiento al artículo 133 de la ley 1753 de 2015 y el decreto 1499 de 2017, por medio del cual se modifica el Decreto 1083 de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Función Pública, en lo relacionado con el Sistema de Gestión establecido en el artículo 133 de la Ley 1753 de 2015» estable lo siguiente:

«ARTÍCULO 2.2.22.1.1 SISTEMA DE GESTIÓN. *El Sistema de Gestión, creado en el artículo 133 de la Ley 1753 de 2015, que integra los Sistemas de Desarrollo Administrativo y de Gestión de la Calidad, es el conjunto de entidades y organismos del Estado, políticas, normas, recursos e información cuyo objeto es dirigir la gestión pública al mejor desempeño institucional y a la consecución de resultados para la satisfacción de las necesidades y el goce efectivo de los derechos de los ciudadanos en el marco de la legalidad y la integridad.*


Como producto de lo anterior, se define el Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG, el cual permite a todas las entidades del estado, planear, gestionar, evaluar, controlar y mejorar su desempeño, bajo criterios de calidad, cumpliendo su misión y buscando la satisfacción de los ciudadanos.

Con la creación del MIPG en la Entidad, desaparece la ley 872 de 2003, sin que ello signifique que desaparece la calidad, pues el mismo MIPG está inmerso en ella, pero si se deroga como sistema.

2.1 ES2 – DG 001 POLÍTICA DE CALIDAD;

La política de calidad proporciona las directrices necesarias para establecer los objetivos de calidad, consistentes con el marco estratégico de la empresa y además es comunicada y comprendida dentro de todas las dependencias de la entidad

Se observa que las políticas de calidad, están actualizadas, publicadas, dentro del plan de gestión y en la página web, su última actualización fue en el mes de febrero del 2018

	DIRECCION DE CONTROL INTERNO PROCESO DE EVALUACION	Código: EV1-PR
	INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN PLANEACION ESTRATÉGICA 2023	Versión No.:0

2.2 ES2-MA-001 MANUAL DE CALIDAD

El manual de calidad tiene como propósito describir el sistema de Gestión de calidad SGC explicando el contexto de la organización y su influencia en la estructura del sistema para demostrar el cumplimiento de la norma IS 9001:2015

Aun se evidencia que, en el mapa de procesos, fue excluido el proceso de control interno disciplinario, es de resaltar que dicho proceso es el que evalúa la conducta del servidor público conforme a la ley 1952 de 2019, Código General Disciplinario, por lo tanto, debe darse la relevancia dentro del mapa de procesos de la Empresa y en el macro proceso de evaluación.

Se observa que se está cumpliendo con el manual de calidad y su última actualización fue en el mes de mayo del 2018

2.3 ES1-PR-002 GESTION DE RIESGOS Y OPORTUNIDADES

La gestión del riesgo y oportunidades tiene como objetivo la identificación valoración y control de los riesgos y oportunidades para el sistema de gestión de calidad de la organización asociados a la prestación del servicio y garantizar el cumplimiento de la misión y objetivo organizacionales.


Mas delante en este informe se incluirá el Seguimiento y evaluación a los Mapas de Riesgos por Proceso de la Entidad, los cuales se pudo observar se encuentran actualizados.

2.4 ES1-DG-003 VISION

La visión tiene como objetivo definir las metas que se ha propuesto la empresa conseguir en el futuro las cuales son:

En el 2030:

- Somos una empresa sostenible, desde la gestión ambiental y empresarial
- Somos el ejemplo para Colombia en la prestación regional de servicios de agua potable y tratamiento de agua servida
- Actuamos bajo nuestra propia gobernanza corporativa.

	DIRECCION DE CONTROL INTERNO PROCESO DE EVALUACION	Código: EV1-PR
	INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN PLANEACION ESTRATÉGICA 2023	Versión No.:0

- Protegemos el ciclo del agua, y nuestras acciones se enmarcan en el uso eficiente y sostenible del recurso hídrico
- Contamos con un talento humano de alta calidad, que incluye la diversidad cultural de la sociedad
- Somos una empresa valorada por nuestro clientes, e interesados

Se observa que está actualizada y publicada en los cuadernos institucionales como dentro del plan de gestión y en la página web

Su última actualización fue el 21 de julio del 2021

2.5 ES1-DG002 MISION

Se observa que está actualizada y publicada en los cuadernos institucionales como dentro del plan de gestión y en la página web

Su última actualización fue el 21 de julio del 2021.

3.0 SEGUIMIENTO AL SUIT

El SUIT es la fuente única y válida de la información de los trámites que todas las instituciones del Estado ofrecen a la ciudadanía, facilita la implementación de la política de racionalización de trámites y contribuye a fortalecer el principio de transparencia, evitando la generación de focos de corrupción.

Es un instrumento de apoyo a la implementación de la Política de Racionalización de Trámites que administra el Departamento Administrativo de la Función Pública en virtud de la ley 962 del 2005 y del Decreto 019 de 2012; sistema que tiene como propósito, ser la fuente única y válida de la información de los trámites que todas las instituciones del Estado ofrecen a la ciudadanía. SUIT es el repositorio de los tramites y procedimientos administrativos con cara al usuario que ofrecen las instituciones de orden nacional y territorial.

Este instrumento busca facilitar y promover el uso de las tecnologías de la información y las comunicaciones con el fin de facilitar el acceso de la ciudadanía a la información



**DIRECCION DE CONTROL INTERNO
PROCESO DE EVALUACION**

Código: EV1-PR

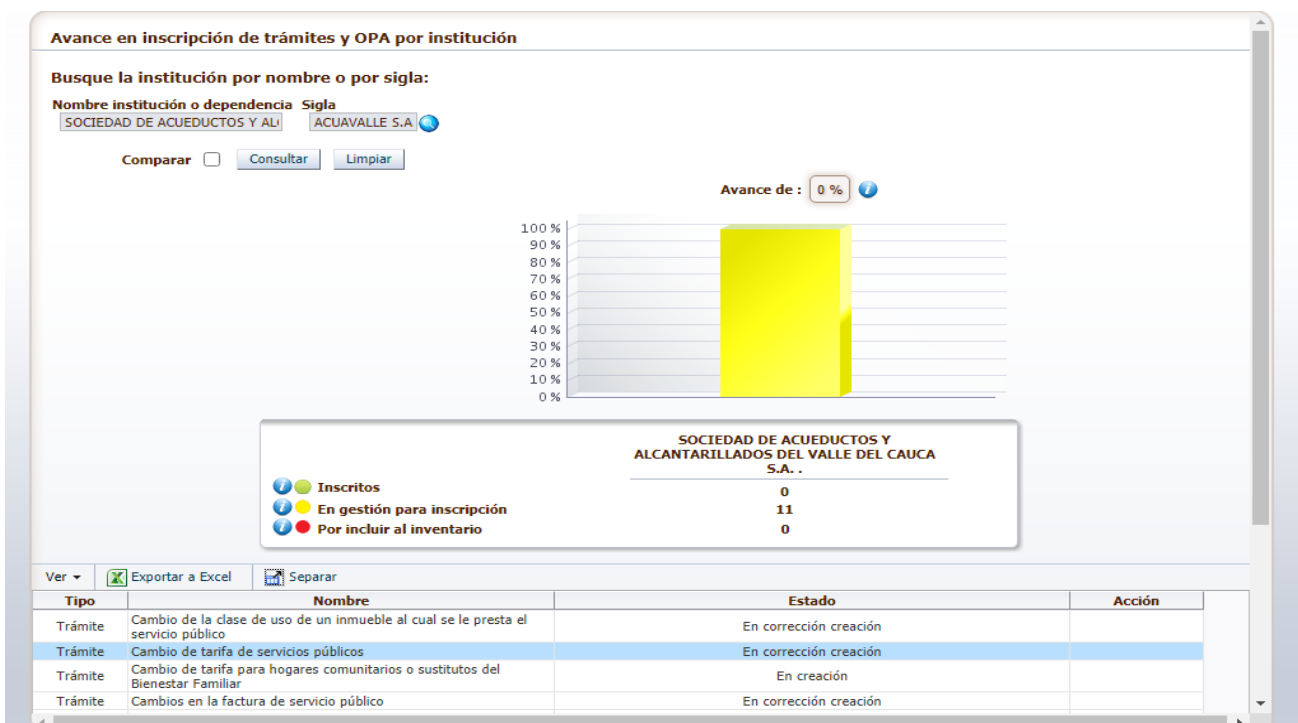
**INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTERNA DE
GESTIÓN PLANEACION ESTRATÉGICA 2023**


Versión No.:0

sobre trámites y a su ejecución por medios electrónicos, creando condiciones de confianza en el uso de las TIC.

Tramites Estandarizados en el Suit:

1. Cambio de la clase de uso de un inmueble al cual se le presta el servicio público
2. Cambio de tarifa de servicios públicos
3. Cambio de tarifa para hogares comunitarios o sustitutos del Bienestar Familiar
4. Cambios en la factura de servicio público
5. Conexión a los servicios públicos
6. Factibilidad de servicios públicos
7. Independización del servicio público
8. Restablecimiento del servicio público
9. Suspensión del servicio público
10. Viabilidad y disponibilidad de servicios públicos
11. Duplicado de recibos de pago



	DIRECCION DE CONTROL INTERNO PROCESO DE EVALUACION	Código: EV1-PR
	INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN PLANEACION ESTRATÉGICA 2023	Versión No.:0

Se continúa evidenciando que los trámites estandarizados se encuentran en proceso de gestión para la inscripción, presentando un avance del 0%

4.0 RENDICION DE CUENTAS ANUAL.

Se pudo evidenciar que entidad realizó la rendición de cuentas de la vigencia 2022, la cual se realizó en el Municipio de Sevilla y fue transmitido por todos los canales WEB de la institución.

Esta rendición trato temas como: Principales proyectos ejecutados, finanzas, campañas con la comunidad y Acuavalle, información sobre Auditorías Internas y externas realizadas por la dirección de control interno y los entes de control entre otros, igualmente con la participación de la Organización Sindical de ACUAVALLE S.A. ESP.

5.0 EVALUACION, ACTUALIZACION Y MONITOREO A LOS RIESGOS.

PROCESO, Producción Agua Potable, cuenta con 27 riesgos.

#	RIESGO	CONTROLES	OBSERVACIONES
1	Se podría presentar la contaminación de la fuente	Durante eventos de turbiedad > 5000 NTU se suspende la fuente con mayor afectación (Registro Planilla Operación) Cambio de coagulante como sal de aluminio por un polimero - policloruro de aluminio Suspensión de tratamiento durante el tiempo del evento	No se ha materializado el riesgo, no presenta observaciones
2	Que la estructura de aducción no pueda transportar el caudal requerido en la Planta	Instalación de sistemas de bombeo agua cruda	No se ha materializado el riesgo, no presenta observaciones
3	Se podría presentar escapes de cloro	Plan capacitación y entrenamiento para atención emergencias cloro. Plan de mantenimiento cloradores	No se ha materializado el riesgo, no presenta observaciones



**DIRECCION DE CONTROL INTERNO
PROCESO DE EVALUACION**

Código: EV1-PR

**INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTERNA DE
GESTIÓN PLANEACION ESTRATÉGICA 2023**


Versión No.:0

		Equipos PP control escapes de cloro Ejecutar plan de emergencia	
4	Se puede presentar incumplimiento a especificaciones técnicas sustancias químicas	Especificaciones definidas en el contrato Monitoreo a la calidad de sustancias químicas recibidas Resultados de ensayos de jarras en laboratorio de procesos Verificación del comportamiento de la coagulación y floculación	No se ha materializado el riesgo, no presenta observaciones
5	Se puede presentar que el punto de aplicación del coagulante no es el óptimo	Verificación programadas de cálculos de gradientes Ajustes a puntos de dosificación	No se ha materializado el riesgo, no presenta observaciones

Los riesgos que se están establecidos para el presente proceso son 27 de ninguno se ha materializado durante el periodo monitoreado

PROCESO, Gestión Financiera, cuenta con 8 riesgos.

#	RIESGO	CONTROLES	OBSERVACIONES
1	Apropiación indebida de recursos	Efectuar arqueos de caja menor de Tesorería Seguridad con token de las entidades bancarias para manejo de sucursales virtuales de bancos	No se ha materializado el riesgo, no presenta observaciones
2	Manipulación de datos e información para beneficio propio o de terceros	Evidencia de revisión y firma del profesional que realiza el proceso de aprobación de la causación	No se ha materializado el riesgo no presenta observaciones


	DIRECCION DE CONTROL INTERNO PROCESO DE EVALUACION	Código: EV1-PR
	INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN PLANEACION ESTRATÉGICA 2023	Versión No.:0

3	Incumplimiento de la normatividad Presupuestal.	Devolución de las cuentas que no cumplan con los requisitos de ley.	No se ha materializado el riesgo, no presenta observaciones.
4	No cumplir con las fechas de presentación de obligaciones tributarias.	Monitoreo permanente al Calendario tributario	No se ha materializado el riesgo no presenta observaciones
5	Que al cierre de la vigencia fiscal el valor del disponible presente diferencias entre las tres áreas del proceso financiero	Conciliación de la información entre las áreas de Contabilidad, Presupuesto y Tesorería Depuración con las áreas involucradas de todos los saldos de compromisos al cierre de la vigencia	No se ha materializado el riesgo, no presenta observaciones

El proceso de gestión financiera cuenta con 8 riesgos de los cuales 0 se han materializado durante el periodo monitoreado

PROCESO Gestión Jurídica, cuenta con 11 riesgos.

#	RIESGO	CONTROLES	OBSERVACIONES
1	Direccionamiento de la contratación a favor de un tercero	Aplicación normas Legales: Estatuto Anticorrupción, Código Único Disciplinario.	No se ha materializado el riesgo, no presenta observaciones
2	Perdida de litigios	Software Judicial Base de datos de los procesos Personal Idóneo para la representación judicial	No se ha materializado el riesgos, no se presentan observaciones
3	Incumplimiento a directrices del Estatuto de contratación	Estatuto de Contratación vigente Procedimientos y formatos estandarizado Personal del Área y demás proceso capacitado Devoluciones a las área con	No se ha materializado el riesgo, no presenta observaciones

	DIRECCION DE CONTROL INTERNO PROCESO DE EVALUACION	Código: EV1-PR
	INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN PLANEACION ESTRATÉGICA 2023	Versión No.:0

		control de devoluciones	
4	Sustraer expediente contractual	Libro radicador para entrada y salida de documentos. Base de datos de los procesos realizados. Denuncia ante las autoridades competentes por perdida de expediente. Reconstrucción del expediente contractual.	No se ha materializado el riesgo, no presenta observaciones.
5	No acatar decisiones judiciales en contra de la empresa	Software Judicial Base de datos de los procesos Expediente físico	No se ha materializado el riesgo , no presenta observaciones

El presente proceso cuenta con 11 riesgos de los cuales 0 se han materializado durante el periodo monitoreado.

PROCESO Gestión TIC'S, cuenta con 7 riesgos.

#	RIESGO	CONTROLES	OBSERVACIONES
1	Acceso indebido a los sistemas de información para el uso no apropiado de la información contenida en los sistemas	Controles de acceso a aplicaciones y servicios institucionales mediante usuarios y claves de acceso Seguimiento a logs de sistemas, copias de seguridad de información de aplicaciones y bases de datos. Cláusulas de confidencialidad en contratos que tengan injerencia de los sistemas de información y bases de datos.	No se ha Materializado el riesgo no presenta observaciones
2	Carencia de instalaciones locativas adecuadas para la operación equipos de cómputo,	. Mejoras locativas que permitan una operación regular. CON CAMBIO DE SEDE SE LOGRO EL ESPACIO LOCATIVO. Se iniciará control de temperatura y humedad.	No se ha materializado el riesgo, no presenta observaciones



**DIRECCION DE CONTROL INTERNO
PROCESO DE EVALUACION**

Código: EV1-PR

**INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTERNA DE
GESTIÓN PLANEACION ESTRATÉGICA 2023**

Versión No.:0

	centro de cómputo y centro de cableado (potencia, voz y datos).	Adopción de una sede que cumpla con los estándares mínimos de operación- 2019 SE ADQUIRIO NUEVA SEDE	
3	Deficiencia en la conectividad para la transmisión de voz, datos y video institucional.	Integrar/ Unificar servicios Realizar contratación con múltiples operadores. Amparos de pólizas Acuerdos de niveles de servicios.	.No se ha materializado el riesgo, no presenta observaciones
4	Sustracción de Equipos de tecnología propiedad de ACUAVALLE S.A. - E.S.P. por parte de un servidor	Actas de Entrega, traslado y recibo de equipos	No se ha materializado el riesgo, no presenta observaciones
5	Carencia de sistemas con respaldo	Copias de seguridad con periodicidad igual a un día. Actualización de contratos de soporte y mantenimiento de equipos y aplicaciones.	No se ha materializado el riesgo, no presenta observaciones

El presente proceso cuenta con 7 riesgos de los cuales 0 se han materializado durante el periodo monitoreado

PROCESO Gestión Ambiental. Cuenta con 6 riesgos.

#	RIESGOS	CONTROLES	OBSERVACIONES
1	Incumplimiento de metas e indicadores programados en los Programas de Uso Eficiente y ahorro del Agua PUEAA aprobados por la Autoridad Ambiental.	Elaboración informes de avance anuales de PUEAA aprobados I	No se ha materializado el riesgo, no presenta observaciones
2	Falta de	seguimiento semestral a	No se ha materializado el riesgo, no



**DIRECCION DE CONTROL INTERNO
PROCESO DE EVALUACION**


Código: EV1-PR

**INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTERNA DE
GESTIÓN PLANEACION ESTRATÉGICA 2023**

Versión No.:0

	seguimiento a la afectación ambiental generada por vertimientos de lodos generados durante el lavado de estructuras de las PTAP	cronograma de cambio de coagulante y estudios y diseños de sistemas de tratamiento de lodos vertidos en las PTAP	presenta observaciones
3	Se puede emitir concepto ambiental de obra favorable que beneficie un particular.	Según el objeto de la obra se solicita realizar visita de campo	No se ha materializado el riesgo, no presenta observaciones
4	Incumplimiento de metas e indicadores programados en los Programas de Uso Eficiente y ahorro del Agua PUEAA aprobados por la Autoridad Ambiental.	Elaboración informes de avance anuales de PUEAA aprobados	No se ha materializado el riesgo, no presenta observaciones
5	Se podría recibir dadas en el proceso de supervisión en los contratos de gestión ambiental para beneficio de un particular	Seguimiento y verificación de los contratos con base al manual de interventoría Actas de supervisión e informes con actividades	No se ha materializado el riesgo, no presenta observaciones

El presente riesgo cuenta con 6 riesgos de los cuales 0 se han materializado durante la vigencia monitoreada.

	DIRECCION DE CONTROL INTERNO PROCESO DE EVALUACION	Código: EV1-PR
	INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN PLANEACION ESTRATÉGICA 2023	Versión No.:0


PROCESO Gestión Planeamiento Estratégico, cuenta con 5 riesgos.

#	RIESGO	CONTROLES	OBSERVACIONES
1	Alto porcentaje del IANC	Consolidación de la información del indicador por cada sistema.	No se ha materializado el riesgo, no presenta observaciones.
2	Falta de cumplimiento en la ejecución de las inversiones del POIR.	Plan de inversiones. Seguimiento del indicador. Asignación de recursos.	No se ha materializado el riesgo, no presenta observaciones
3	Falta de planeación estratégica de largo plazo.	No se evidencia controles establecidos a este riesgo.	No ha materializado el riesgo,
4	Posibilidad de manipular información	Asignación de responsabilidad de quien emite y de quien consolida la información Sistemas de información para generar reportes, objeto de análisis.	No se ha materializado el riesgo, no presenta observaciones
5	Toma de decisiones para favorecer intereses particulares	Elaborar y ejecutar el plan de acción de la vigencia, acorde con lo aprobado por Junta Directiva, informes periódicos (Seguimiento al plan de acción)	No se ha materializado el riesgo, no presenta observaciones

El presente proceso cuenta con 5 riesgos de los cuales 0 se han materializado en la vigencia monitoreada.

PROCESO Gestión calidad y mejoramiento, cuenta con 1 riesgos.

#	RIESGO	CONTROLES	OBSERVACIONES
1	Falta de actualización de los documentos SGC en el Software de Calidad	Revisión de vigencia de documentos en el aplicativo	No se ha materializado el riesgo, no presenta observaciones

	DIRECCION DE CONTROL INTERNO PROCESO DE EVALUACION	Código: EV1-PR
	INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN PLANEACION ESTRATÉGICA 2023	Versión No.:0

El presente proceso cuenta con 1 riesgo de los cuales 0 se han materializado en la vigencia monitoreada


PROCESO Gestión Servicios Logísticos, cuenta con 3 riesgos.

#	RIESGO	CONTROLES	OBSERVACIONES
1	Demoras en los tiempos de adquisición de suministros críticos	Compras oportunas para las compras críticas de la entidad	No se ha materializado el riesgo
2	<i>Recortes de presupuestos al Plan de compras.</i>	<i>Ajuste presupuestales que pueden afectar el plan de compras</i>	No se ha materializado el riesgo
3	Manipulación de ofertas Obtener los términos de referencia, antes de la apertura oficial de la solicitud de oferta o licitación. (conocimiento del precio ofertado)	Estatuto de contratación (Seguimiento de las directrices) Apertura de sobres en presencia de Control Interno y la Dirección Jurídica. Registro en ventanilla única (Salida e ingreso de ofertas)	No se ha materializado el riesgo

El presente riesgo cuenta con 3 riesgos de los cuales 0 se han materializado durante la vigencia monitoreada

PROCESO control Interno. Cuenta con 1 riesgo

#	RIESGO	CONTROLES	OBSERVACIONES
1	Falta de objetividad en las auditorias Ejecutar el proceso de evaluación sin verificar evidencias, con parcialidad, información no ver e inoportuna	Revisión del derecho de contradicción del auditado	No se ha materializado el riesgo, no se presentan observaciones

	DIRECCION DE CONTROL INTERNO PROCESO DE EVALUACION	Código: EV1-PR
	INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN PLANEACION ESTRATÉGICA 2023	Versión No.:0

El presente proceso cuenta con 1 riesgo de el cual no se ha materializado durante el periodo monitoreado
Proceso Control Interno Disciplinario, cuenta con 4 riesgos

#	RIESGO	CONTROLES	OBSERVACIONES
1	No actuar dentro de los términos procesales establecidos	Cumplir con los términos de los procedimientos tanto verbal como ordinario. Realizar denuncia correspondiente ante los entes de control	No se ha materializado el riesgo, no se presentan observaciones
2	No cumplir con las etapas procesales	Cumplir los términos procesales de cada etapa del proceso disciplinario, respetando el debido proceso y el derecho de defensa Cumplir con las notificaciones y comunicaciones pertinentes Iniciar proceso disciplinario contra el funcionario sustanciador	No se ha materializado el riesgo, no presenta observaciones
3	Indebida recaudación de pruebas e identificación del autor	Las pruebas recaudadas deberán ser conducentes y pertinentes Declaración de nulidad de oficio por parte del Director de Control Interno Disciplinario	Nos ha materializado el riesgo, no presenta observaciones
4	Emitir fallos favoreciendo a los funcionarios investigados	Contratación y selección de personal idóneo para el proceso Revisión del proceso por parte del Director de Control Interno Disciplinario Denuncia ante la procuraduría	Nos ha materializado el riesgo, no presenta observaciones

Proceso Comercialización y Atención al cliente, cuenta con 5 riesgos

#	RIESGO	CONTROLES	OBSERVACIONES
1	falta de recaudo de subsidios	Oficio y cuenta de cobro de los subsidios a las administraciones locales, mensualmente,	No se ha materializado el riesgo, no presenta observaciones



**DIRECCION DE CONTROL INTERNO
PROCESO DE EVALUACION**


Código: EV1-PR

**INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTERNA DE
GESTIÓN PLANEACION ESTRATÉGICA 2023**

Versión No.:0

		Visita a las secretarías de planeación para el cobro de los subsidios Remisión a entes de control (procuraduría)	
2	incumplimiento en términos de ley al dar respuesta a las pqr	notificación de pqr próximas a vencerse consulta diaria al procedimiento de pqr recepcionadas	No se ha materializado el riesgo, no presenta observaciones
3	manipulación y/o daños que se genera en el sistema por parte de un externo o personal desvinculado de la empresa	Depuración de la base de datos de los roles que acceden al sistema de la entidad Backup de la base de datos de la entidad	No se ha materializado el riesgo, no presenta observaciones
4	error en cargue de tarifas en el sistema comercial de la entidad	revisión manual ciclo a ciclo antes de liquidar facturación	No se ha materializado el riesgo, no presenta observaciones
5	Apropiación indebida de los dineros de la Entidad, realizando el cobro de otros servicios sin que estos recursos ingresen a las cuentas bancarias de ACUAVALLE S.A. E.S.P.	Resolución (por el cual se determina los requisitos de otros servicios) Supervisiones del Profesional III de Operación Procedimiento de facturación antes de prestar el servicio. Traslado a la Oficina de Control Interno Disciplinario para la respectiva investigación	No se ha materializado el riesgo, no presenta observaciones


El presente proceso cuenta con 5 riesgos de los cuales 0 se han materializado durante la vigencia monitoreada

	DIRECCION DE CONTROL INTERNO PROCESO DE EVALUACION	Código: EV1-PR
	INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN PLANEACION ESTRATÉGICA 2023	Versión No.:0

Proceso Gestión Talento Humano, Cuenta con 20 Riesgos

#	RIESGO	CONTROLES	OBSERVACIONES
1	Fuga de capital humano	Realización de actividades de bienestar tendientes al fortalecimiento de los valores y el sentido de pertenencia con la Empresa	No se ha materializado el riesgo, no presenta observaciones
2	Cobro de incapacidades	Revisión de las incapacidades recibidas de los trabajadores para verificar el cumplimiento de los requisitos de EPS y ARL Realizar procedimiento de cobro ante la EPS: SOS, COOMEVA, EMSANAR, SURA, NUEVA EPS y ARL	No se ha materializado el riesgo, no presenta observaciones
3	Pérdida de información física	Mejorar la organización y custodia de expedientes documentales físicos	No se ha materializado el riesgo, no presenta observaciones
4	Elaboración de actos administrativos ó constancias laborales con información incorrecta	Sistematizar la elaboración de los actos administrativos y constancias laborales Mantener actualizado el sistema de información para generar los actos administrativos	No se ha materializado el riesgo, no presenta observaciones
5	Ocurrencia de Accidentes laborales	Acompañamiento permanente de la ARL Actualización permanente de la Matriz de Riesgos Aplicación de la Normatividad de Seguridad y Salud en el Trabajo Contratación de asesoría para la implementación del Sistema de Gestión SST	No se ha materializado el riesgo, no presenta observaciones

El presente proceso cuenta con 20 riesgos de los cuales no se ha materializado durante el periodo monitoreado.

	DIRECCION DE CONTROL INTERNO PROCESO DE EVALUACION	Código: EV1-PR
	INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN PLANEACION ESTRATÉGICA 2023	Versión No.:0


Distribución de Agua Potable, Cuenta con 8 riesgos

#	RIESGO	CONTROLES	OBSERVACIONES
1	Ausencia de Medición de caudal de salida	Inventario de macromedición	No se materializo el riesgo
2	Ausencia de Medición de niveles de tanques	Medición con regleta	No se materializo el riesgo
3	Contaminación microbiológica y/o fisicoquímica en unidad de almacenamiento	inspección e Identificación de fallas estructurales durante la actividad de lavado y desinfección	No se materializo el riesgo
4	Afectar la prestación del servicio por daños en las estructuras de conducción	Plan de muestreo en cumplimiento normativo. Inspección y rondas horarias del personal operativo de planta y redes	No se ha materializado el riesgo, no presenta observaciones
5	Falla geológica (alúd) que afecta el sistema	inspección y rondas horarias del personal operativo de planta y redes	No se ha materializado el riesgo, no presenta observaciones

El presente proceso cuenta con 8 riesgos de los cuales no se ha materializado durante el periodo monitoreado.

PROCESO disposición de aguas residuales, cuenta con 1 riesgo

#	RIESGO	CONTROLES	OBSERVACIONES
1	Manipulación datos operacionales	Plan de Calidad Indicador Asociado a planilla digital	No se ha materializado el riesgo, no presenta observaciones

	DIRECCION DE CONTROL INTERNO PROCESO DE EVALUACION	Código: EV1-PR
	INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN PLANEACION ESTRATÉGICA 2023	Versión No.:0

RESUMEN

#	PROCESO	# RIESGOS
1	PRODUCCION DE AGUA POTABLE	27
2	GESTION FINANCIERA	8
3	GESTION JURIDICA	11
4	GESTION TICS	7
5	GESTION AMBIENTAL	6
6	GESTION TALENTO HUMANO	20
7	PLANEAMIENTO ESTRATEGICO	5
8	GESTION SERVICIOS LOGISTICOS	3
9	DISTRIBUCION DE AGUA POTABLE	8
10	GESTION CALIDAD Y MEJORAMIENTO	2
11	COMERCIALIZACION Y ATENCION AL CLIENTE	5
12	CONTROL INTERNO	1
13	CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO	4
14	DISPOSICION AGUAS RESIDUALES	1
	TOTAL RIESGOS	111

Se hizo seguimiento por esta dirección a 55 riesgos de un total de 111 que corresponde al 49%.


Se observó que se tuvieron en cuenta las recomendaciones de la Dirección de Control Interno y se incluyó en el mapa institucional de riesgos El proceso “Control Interno Disciplinario” proceso que evalúa la conducta del servidor público.

Cordialmente,

DIEGO FERNANDO SARASTI CAICEDO
Director de Control Interno

Proyecto: Equipo Auditor de Control Interno
Reviso: Diego Fernando Sarasti Caicedo, Director de Control Interno

Propiedad de ACUAVALLE SA ESP – Prohibida su reproducción
Carrera 5 N #23N – 41 Santiago de Cali (Valle) PBX 6203400
Acuavalle@acuavalle.gov.co acuavalle.gov.co

	DIRECCION DE CONTROL INTERNO PROCESO DE EVALUACION	Código: EV1-PR
	INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN PLANEACION ESTRATÉGICA 2023	Versión No.:0

RESUMEN DE HALLAZGOS / OBSERVACIONES

PROCESO/ DEPENDENCIA AUDITADO: Auditoria Interna de Gestión a los Procesos Estratégicos de la Entidad			
OBJETIVO: Evaluar el grado de cumplimiento, eficiencia, eficacia y efectividad de la gestión de los procesos y procedimientos de los Procesos Estratégicos de la Entidad.			
AUDITOR: Diego Fernando Sarasti, Liliana Mena Piedrahita, Víctor Manuel Rizo Tigreros		LÍDER DE PROCESO AUDITADO: Cesar Augusto Sánchez Robledo, Director Planeación Corporativa.	
No.	OBSERVACION	DERECHO DE CONTRADICCION	CONCLUSIÓN DE AUDITORIA
1	Continua sin evidenciarse el monitoreo al plan de acción consolidado del cuatrienio de los (ODS) 2020-2023		Queda en firme
2	Se continua evidenciando que los trámites estandarizados se encuentran en proceso de gestión para la inscripción, presentando un avance del 0%		Queda en firma
Nombre y cargo Auditor Líder		Diego Fernando Sarasti Caicedo , Director de Control Interno	
Firma Auditor Líder			