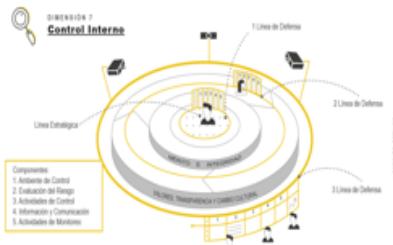


Nombre de la Entidad:

SOCIEDAD AGUAS DEL HUILA S.A. E.S.P.

Periodo Evaluado:

II SEMESTRE DE 2021



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

79%

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):	Si	La entidad viene dando cumplimiento a los lineamientos del Departamento Administrativo de la Función Pública. No obstante, es importante adelantar acciones que contribuyan con el cumplimiento total de los componentes evaluados.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	El sistema de control interno es efectivo conforme a los objetivos evaluados, sin embargo es importante definir mediante las líneas de defensa los roles y actividades de los Procesos de la entidad.
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Líneas de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	La entidad cuenta con el sistema de control interno, en el cual se identifican las responsabilidades y roles para la gestión del riesgo, desde los líderes de cada Proceso hasta la alta dirección. Está pendiente por documentar y socializar las líneas de defensa en la entidad.

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento component	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance final del componente
Ambiente de control	Si	71%	El presente seguimiento al componente "Ambiente de Control", registra un aumento del 1% lo cual no resulta ser significativo, teniendo en cuenta que hace falta definir y documentar, las líneas de defensas, la política de administración del riesgos y la evaluación y seguimiento a la planeación estratégica.	70%	Ambiente de control cumple y se encuentra en un adecuado nivel según la evaluación de sus requerimientos evaluados. Dentro de sus debilidades se debe considerar lo concerniente a la planeación de mediano y largo plazo de la entidad, la armonización concertada de planes operativos anuales adherente al plan de desarrollo de la entidad, igualmente trabajar en la integración de los sistemas de planeación y gestión con las acciones y programas tendientes a la sostenibilidad de las certificaciones en normas ISO (9001; 14001 y 45001)	1%
Evaluación de riesgos	Si	85%	El componente "Evaluación de Riesgos" registró un incremento del 7% teniendo en cuenta que no se ha definido la política de administración del riesgo.	78%	Evaluación del Riesgo cumple y se encuentra en un adecuado nivel según la evaluación de sus requerimientos evaluados. Dentro de sus debilidades se debe considerar la actualización anual de identificación de los riesgos operacionales y de anticorrupción, igualmente incorporar dentro de la herramienta o mapa de riesgos la sección correspondiente registro de su administración, seguimiento y aseguramiento por parte de cada dependencia.	7%
Actividades de control	Si	79%	El componente "Actividades de Control" registró un incremento del 3%, debido a que la entidad no cuenta con alguna matriz en la cual se identifiquen los usuarios y roles. Adicionalmente no se ha definido la política de administración del riesgo	76%	Actividades de control cumple y se encuentra en un adecuado nivel según la evaluación de sus requerimientos evaluados. Dentro de las debilidades se debe considerar la mejora al procedimiento de registro de verificación de si se están o no mitigando los riesgos, o en su defecto, elaboración de planes de contingencia para subsanar sus consecuencias.	3%
Información y comunicación	Si	80%	El componente "Información y Comunicación" incrementó un 2% conforme a la evaluación del semestre anterior, teniendo en cuenta que no se cuenta con algún inventario de información relevante y no se ha identificado la caracterización de frutos y usuarios.	77%	Información y comunicación cumple y se encuentra en un adecuado nivel según la evaluación de sus requerimientos evaluados. Dentro de las debilidades se debe considerar la mejora del indicador de eficiencia en la atención de las PQRSD de la entidad. (86,98% al cierre de la vigencia 2020)	3%
Monitoreo	Si	79%	El componente "Actividades de Monitoreo" incrementó en un 3%, teniendo en cuenta que no se han definido las líneas de defensa y el rol de las mismas.	76%	Actividades de monitoreo cumple y se encuentra en un adecuado nivel según la evaluación de sus requerimientos evaluados. Como recomendación general se hace referencia a la actividad permanente de la autoevaluación y el autocontrol por parte de los servidores responsables de monitoreo de los puntos de control y gestión del riesgo (jefes de planeación, supervisores e interventores de contratos o proyectos, y comité interno) como segunda línea de defensa del sistema de control interno institucional.	3%

RECOMENDACIONES GENERALES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO:

- Incluir dentro del plan anual de formación y capacitación de la entidad y los procesos de reincidencia, la socialización de los instrumentos y herramientas construidas por la entidad en desarrollo e implementación del MiPG y el modelo MECI.
- Construir las líneas de defensa en la entidad, conforme a la guía establecida por el Departamento Administrativo de la Función Pública – DAFP.
- Identificar la caracterización de los grupos y usuarios de interés de la entidad.
- Elaborar la política de administración del riesgo conforme a la guía establecida por el Departamento Administrativo de la Función Pública – DAFP.
- Reglamentar e implementar las reuniones de subcomité de autocontrol en la entidad, con el ánimo de medir y evidenciar el autocontrol, autogestión y autorregulación en el interior de cada Proceso.



MELBA CHARRY MOSQUERA

Asesor Oficina de Control Interno