

MEDICION ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO EN LA ENTIDAD							
No.	Componente del MECI asociado	Lineamiento General por Componente	Líteral	Requerimiento asociado al componente	Seguimiento al control (Si, No, En proceso)	Evidencia de seguimiento al control (Establezca actividades adelantadas de aplicación del documento o elemento antes identificado, esto cuando se responde SI o bien EN PROCESO)	Evaluación
1	AMBIENTE DE CONTROL	El ambiente de control institucional está integrado por todas esas condiciones mínimas que debe garantizar cualquier entidad pública para el ejercicio del control interno. Para el caso de su entidad indique si se cuenta con:	a	Documento interno o adopción del MECI actualizado	Si	Resolución No. 037 del 9 de Julio del 2019, por medio de la cual se adopta la versión actualizada del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG en la empresa Aguas Manantiales de Pácora Caldas y se dictan otras disposiciones	Mantenimiento del control
			b	Un documento tal como un código de ética, integridad u otro que formalice los estándares de conducta, los principios institucionales o los valores del servicio público	Si	Resolución No. 038 del 11 de julio del 2019, por medio de la cual se adopta el Código de Integridad de la Empresa Aguas Manantiales de Pácora Caldas.	Mantenimiento del control
			c	Planes, programas y proyectos de acuerdo con las normas que rigen y atendiendo con su propósito fundamental institucional (misión)	Si	Resolución No. 040 de Agosto del 2019, por medio de la cual se adopta la Plataforma Estratégica en el marco del MIPG.	Mantenimiento del control
			d	Una estructura organizacional formalizada (organigrama)	Si	Resolución No. 040 de Agosto del 2019, por medio de la cual se adopta la Plataforma Estratégica en el marco del MIPG.	Mantenimiento del control
			e	Un manual de funciones que describa los empleos de la entidad	Si	Se actualizó el Manual de Funciones y competencias laborales de acuerdo a la nueva normatividad e inclusión de las funciones asignadas a la nueva unidad de producción (Aseo) mediante Resolución 007 del 1 de Febrero del 2021	Mantenimiento del control
			f	La documentación de sus procesos y procedimientos o bien una lista de actividades principales que permitan conocer el estado de su gestión	Si	Se Adoptó el mapa de procesos y procedimientos, se elaboró resolución de adopción se incluyó en el portafolio de servicios. Se definió el manual de procesos y procedimientos para el área de laboratorio de aguas	Mantenimiento del control
			g	Vinculación de los servidores públicos de acuerdo con el marco normativo que les rige (carrera administrativa, libre nombramiento y remoción, entre otros)	Si	No le aplica el marco normativo a la empresa	Mantenimiento del control
			h	Procesos de inducción, capacitación y bienestar social para sus servidores públicos, de manera directa o en asociación con otras entidades municipales	Si	Se realizan los procesos de inducción y reintegración se adelantan planes de bienestar social para los servidores públicos	Mantenimiento del control
			i	Evaluación a los servidores públicos de acuerdo con el marco normativo que le rige	No	No le aplica el marco normativo a la empresa	Deficiencia de control
			j	Procesos de desvinculación de servidores de acuerdo con lo previsto en la Constitución Política y las leyes	Si	Se cuenta con plan de vacantes, se cuenta con plan de gestión estratégico del talento humano	Mantenimiento del control
			k	Mecanismos de rendición de cuentas a la ciudadanía	Si	Se realiza en Noviembre proceso de rendición de cuentas. Se convoca a Rendición de cuentas mediante Resolución No. 073 del 12 de Noviembre del 2020.	Mantenimiento del control
l	Presentación oportuna de sus informes de gestión a las autoridades competentes	Si	La Empresa Aguas manantiales de Pácora realiza a tiempo presentación oportuna de sus informes a las diferentes plataformas en la cual esta obligado a suministrar información exigido por los entes de control y entidades del orden nacional y/o departamental que así lo requieran	Mantenimiento del control			
2	EVALUACION DEL RIESGO	Toda entidad debe identificar, evaluar y gestionar eventos potenciales, tanto internos como externos, que puedan afectar el logro de los objetivos institucionales. Para el caso de su entidad indique si se cuenta con:	a	Identificación de cambios en su entorno que pueden generar consecuencias negativas en su gestión	Si	La empresa cuenta con matriz DOFA, con mapas de riesgo por procesos e institucionales e indicadores de gestión que permiten realizar identificación de los cambios en su entorno y aplicar acciones que permiten mitigar, minimizar, reducir o evitar los riesgos	Mantenimiento del control
			b	Identificación de aquellos problemas o aspectos que pueden afectar el cumplimiento de los planes de la entidad y en general su gestión institucional (riesgos)	Si	La empresa cuenta con matriz DOFA, con mapas de riesgo por procesos e institucionales e indicadores de gestión que permiten realizar identificación de los cambios en su entorno y aplicar acciones que permiten mitigar, minimizar, reducir o evitar los riesgos	Mantenimiento del control
			c	Identificación de los riesgos relacionados con posibles actos de corrupción en el ejercicio de sus funciones	Si	La empresa cuenta con matriz DOFA, con mapas de riesgo por procesos e institucionales e indicadores de gestión que permiten realizar identificación de los cambios en su entorno y aplicar acciones que permiten mitigar, minimizar, reducir o evitar los riesgos	Mantenimiento del control
			d	Si su capacidad e infraestructura lo permite, identificación de riesgos asociados a las tecnologías de la información y las comunicaciones	Si	La empresa cuenta con matriz DOFA, con mapas de riesgo por procesos e institucionales e indicadores de gestión que permiten realizar identificación de los cambios en su entorno y aplicar acciones que permiten mitigar, minimizar, reducir o evitar los riesgos	Mantenimiento del control
3	EVALUACION DEL RIESGO	Los líderes de los programas, proyectos, o procesos de la entidad junto con sus equipos de trabajo:	a	Hacen seguimiento a los problemas (riesgos) que pueden afectar el cumplimiento de sus procesos, programas o proyectos a cargo	Si	La empresa realizar seguimiento a los mapas de riesgos por procesos y por corrupción cada cuatrimestre y tomar las acciones pertinentes que permitan mitigar, reducir o evitar los riesgos que puedan presentarse en la Empresa	Mantenimiento del control
			b	Informan de manera periódica a quien corresponda sobre el desempeño de las actividades de gestión de riesgos	Si	La empresa realizar seguimiento a los mapas de riesgos por procesos y por corrupción cada cuatrimestre y tomar las acciones pertinentes que permitan mitigar, reducir o evitar los riesgos que puedan presentarse en la Empresa	Mantenimiento del control
			c	Identifican deficiencias en las maneras de controlar los riesgos o problemas en sus procesos, programas o proyectos, y propone los ajustes necesarios	Si	La empresa realizar seguimiento a los mapas de riesgos por procesos y por corrupción cada cuatrimestre y tomar las acciones pertinentes que permitan mitigar, reducir o evitar los riesgos que puedan presentarse en la Empresa	Mantenimiento del control
4	EVALUACION DEL RIESGO	Para el manejo de los problemas que afectan el cumplimiento de las metas u objetivos institucionales (riesgos), el jefe de control interno o quien haga sus veces, ha podido evidenciar si en la entidad:	a	Se definen espacios de reunión para conocerlos y proponer acciones para su solución	Si	Se realizan análisis de los riesgos, de los seguimientos e informes en el comité institucional de gestión y desempeño.	Mantenimiento del control
			b	Cada líder del equipo autónomamente toma las acciones para solucionarlos.	Si	Cada líder realiza seguimiento a los riesgos y remite a la Oficina de Control Interno	Mantenimiento del control
			c	Solamente hasta que un organismo de control actúa se definen acciones de mejora.	Si	El Comité Institucional de Gestión y desempeño realiza análisis a los informes de seguimiento de los mapas de riesgo	Mantenimiento del control
			a	La definición de acciones o actividades para para dar tratamiento a los problemas identificados (mitigación de riesgos), incluyendo aquellos asociados a posibles actos de corrupción	Si	La empresa realizar seguimiento a los mapas de riesgos por procesos y por corrupción cada cuatrimestre y tomar las acciones pertinentes que permitan mitigar, reducir o evitar los riesgos que puedan presentarse en la Empresa	Mantenimiento del control
			b	Mecanismos de verificación de si se están o no mitigando los riesgos, o en su defecto, elaboración de planes de contingencia para subsanar sus consecuencias	Si	Cada líder realiza seguimiento a los riesgos y remite a la Oficina de Control Interno	Mantenimiento del control

5	ACTIVIDADES DE CONTROL	Una vez identificados los problemas que afectan el cumplimiento de los planes de la entidad o su gestión institucional, la entidad debe diseñar los controles o mecanismos para darles tratamiento. Para el caso de su entidad indique si se cuenta con:	c	Planes, acciones o estrategias que permitan subsanar las consecuencias de la materialización de los riesgos, cuando se presentan	En proceso	Cada líder realiza seguimiento a los riesgos y remite a la Oficina de Control Interno	Oportunidad de mejora
			d	Un documento que consolide los riesgos y el tratamiento que se les da, incluyendo aquellos que conllevan posibles actos de corrupción y si la capacidad e infraestructura lo permite, los asociados con las tecnologías de la información y las comunicaciones	Si	Se cuenta con los mapas de riesgo por procesos, institucional y por corrupción	Mantenimiento del control
			e	Un plan anticorrupción y de servicio al ciudadano con los temas que le aplican, publicado en algún medio para conocimiento de la ciudadanía	Si	Se cuenta con el Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano vigencia 2020, adoptado mediante Resolución No. 002 del 11 de Enero del 2020 y el Plan cuenta con los 5 componentes y uno adicional (Anticorrupción). A los cuales se les hace seguimiento oportunamente.	Mantenimiento del control
6	INFORMACION Y COMUNICACIÓN	Las entidades deben procurar, de acuerdo con sus propias capacidades internas, que la información y la comunicación que requiere para su gestión y control interno fluya de manera clara. Acorde con lo anterior, indique si se cuenta con:	a	Responsables de la información institucional	Si	Cada área es responsable de la información institucional y la misma es comunicada a Gerencia	Mantenimiento del control
			b	Canales de comunicación con los ciudadanos	Si	Se cuenta con diferentes canales de comunicación (Página institucional, perifoneo, cartelera, correo electrónico, buzón de sugerencias, Medios radiales, televisivos, perifoneo, volantes, entre otros)	Mantenimiento del control
			c	Canales de comunicación o mecanismos de reporte de información a otros organismos gubernamentales o de control	Si	Se cuenta con internet que permite acceder a las diferentes plataformas para suministrar información a los diferentes entes de control y demás instituciones del orden nacional y/o departamental que lo requieran	Mantenimiento del control
			d	Lineamientos para dar tratamiento a la información de carácter reservado	En proceso	Se debe elaborar la matriz de información clasificada y reservada	Oportunidad de mejora
			e	Identificación de información que produce en el marco de su gestión (Para los ciudadanos, organismos de control, organismos gubernamentales, entre otros)	Si	Se tiene identificada la información necesaria para comunicar a los entes de control, ciudadanía, grupos de valor e instituciones nacionales y/o departamentales y/o municipales que solicitan o requieran información que genera la empresa	Mantenimiento del control
			f	Identificación de información necesaria para la operación de la entidad (normograma, presupuesto, talento humano, infraestructura física y tecnológica)	Si	Se cuenta con normograma, presupuesto, manuales, planes, guías y demás documentos que permiten identificar información que procesa la empresa.	Mantenimiento del control
			g	Si su capacidad e infraestructura lo permite, tecnologías de la información y las comunicaciones que soporten estos procesos	Si	Se cuenta con software y plataformas que permiten el flujo de información de entrada y salida desde y para los diferentes grupos de valor.	Mantenimiento del control
7	ACTIVIDADES DE MONITOREO	Las entidades deben valorar: la eficiencia y eficacia de su gestión y la efectividad del control interno de la entidad pública con el propósito de detectar desviaciones y generar recomendaciones para la mejora. Para el caso de su entidad indique si se cuenta con:	a	Mecanismos de evaluación de la gestión (cronogramas, indicadores, listas de chequeo u otros)	En proceso	Se cuenta con indicadores, lista de chequeo, TRD, entre otras.	Oportunidad de mejora
			d	Algún mecanismo para monitorear o supervisar el sistema de control interno institucional, ya sea por parte del representante legal, o del área de control interno (si la entidad cuenta con ella), o bien a través del Comité departamental o municipal de Auditoría.	En proceso	A través del Comité Institucional de Control Interno	Oportunidad de mejora
			f	Medidas correctivas en caso de detectarse deficiencias en los ejercicios de evaluación, seguimiento o auditoría	Si	Planes de mejoramiento, individual, por procesos	Mantenimiento del control
			g	Seguimiento a los planes de mejoramiento suscritos con instancias de control internas o externas	Si	Informe de avance a los planes de mejoramiento,	Mantenimiento del control
8	ACTIVIDADES DE MONITOREO	¿La entidad ha solicitado hacer parte del Comité Municipal de Auditoría, a efectos de contar con un escenario para compartir buenas prácticas en materia de control interno, así como analizar la viabilidad de contar como mínimo con un proceso auditor en la vigencia?	h	La entidad participa en el Comité Municipal de Auditoría?	No	el Municipio de Pácora no ha creado el Comité Municipal de Auditoría.	Deficiencia de control
9	ACTIVIDADES DE MONITOREO	El jefe de control interno o quien haga sus veces, ha podido evidenciar si en la entidad el manejo que se ha hecho a los problemas que afectan el cumplimiento de sus metas y objetivos (riesgos) le ha permitido:	a	Evitar que los problemas (riesgos) obstaculicen el cumplimiento de los objetivos.	Si	A través del seguimiento a los mapas de riesgos, a la actualización de los mismos y las actividades de control, acciones y oportunidades de mejora.	Mantenimiento del control
			b	Controlar los puntos críticos en los procesos.	Si	A través del seguimiento a los mapas de riesgos, a la actualización de los mismos y las actividades de control, acciones y oportunidades de mejora.	Mantenimiento del control
			c	Diseñar acciones adecuadas para controlar los problemas que afectan el cumplimiento de las metas y objetivos institucionales (riesgos).	Si	A través del seguimiento a los mapas de riesgos, a la actualización de los mismos y las actividades de control, acciones y oportunidades de mejora.	Mantenimiento del control
			d	Ejecutar las acciones de acuerdo a como se diseñaron previamente.	Si	A través del seguimiento a los mapas de riesgos, a la actualización de los mismos y las actividades de control, acciones y oportunidades de mejora.	Mantenimiento del control
			e	No se gestionan los problemas que afectan el cumplimiento de las funciones y objetivos institucionales(riesgos).	En proceso	Se gestiona a través de los planes de mejoramiento	Oportunidad de mejora

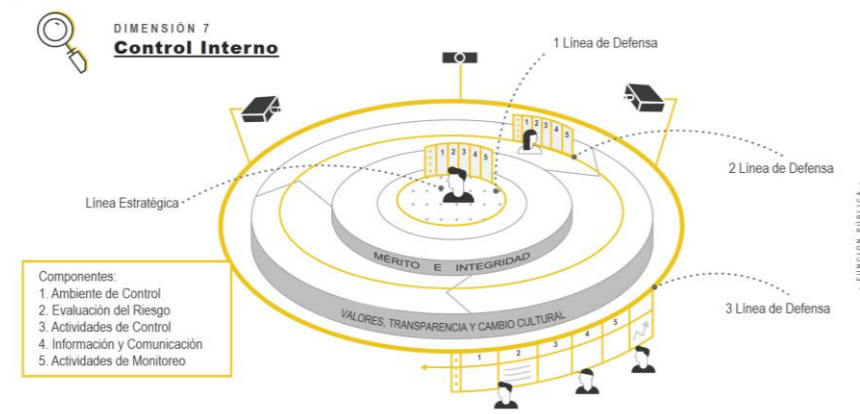
ANÁLISIS DE RESULTADOS PARA LA TOMA DE DECISIONES

Clasificación	Observaciones del Control
Mantenimiento del Control	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.
Oportunidad de Mejora	Se encuentra en proceso, pero requiere continuar con acciones dirigidas a contar con dicho aspecto de control.
Deficiencia del Control	No se encuentra el aspecto por lo tanto la entidad debera generar acciones dirigidas a que se cumpla con el requerimiento.

RESULTADOS	FUENTE DEL ANALISIS			OBSERVACIONES DEL CONTROL	NIVEL DE CUMPLIMIENTO-ASPECTOS PARTICULARES	NIVEL DE CUMPLIMIENTO COMPONENTE
	componente	Requerimiento asociado al componente	Seguimiento al control			
1	AMBIENTE DE CONTROL	Evaluación a los servidores públicos de acuerdo con el marco normativo que le rige	No	No se encuentra el aspecto por lo tanto la entidad debera generar acciones dirigidas a que se cumpla con el requerimiento.	0%	92%
2		Documento interno o adopción del MECI actualizado	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
3		Un documento tal como un código de ética, integridad u otro que formalice los estándares de conducta, los principios institucionales o los valores del servicio público	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
4		Planes, programas y proyectos de acuerdo con las normas que rigen y atendiendo con su propósito fundamental institucional (misión)	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
5		Una estructura organizacional formalizada (organigrama)	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
6		Un manual de funciones que describa los empleos de la entidad	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
7		La documentación de sus procesos y procedimientos o bien una lista de actividades principales que permitan conocer el estado de su gestión	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
8		Vinculación de los servidores públicos de acuerdo con el marco normativo que les rige (carrera administrativa, libre nombramiento y remoción, entre otros)	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
9		Procesos de inducción, capacitación y bienestar social para sus servidores públicos, de manera directa o en asociación con otras entidades municipales	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
10		Procesos de desvinculación de servidores de acuerdo con lo previsto en la Constitución Política y las leyes	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
11		Mecanismos de rendición de cuentas a la ciudadanía	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
12		Presentación oportuna de sus informes de gestión a las autoridades competentes	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
13	EVALUACION DEL RIESGO	La identificación de cambios en su entorno que pueden generar consecuencias negativas en su gestión	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	100%
14		La identificación de aquellos problemas o aspectos que pueden afectar el cumplimiento de los planes de la entidad y en general su gestión institucional (riesgos)	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
15		La identificación de los riesgos relacionados con posibles actos de corrupción en el ejercicio de sus funciones	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
16		Si su capacidad e infraestructura lo permite, identificación de riesgos asociados a las tecnologías de la información y las comunicaciones	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
17		Hacen seguimiento a los problemas (riesgos) que pueden afectar el cumplimiento de sus procesos, programas o proyectos a cargo	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
18		Informan de manera periódica a quien corresponda sobre el desempeño de las actividades de gestión de riesgos	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
19		Identifican deficiencias en las maneras de controlar los riesgos o problemas en sus procesos, programas o proyectos, y propone los ajustes necesarios	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
20		Se definen espacios de reunión para conocerlos y proponer acciones para su solución	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
21		Cada líder del equipo autónomamente toma las acciones para solucionarlos.	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
22		Solamente hasta que un organismo de control actúa se definen acciones de mejora.	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
23	CONTROL	Planes, acciones o estrategias que permitan subsanar las consecuencias de la materialización de los riesgos, cuando se presentan	En proceso	Se encuentra en proceso, pero requiere continuar con acciones dirigidas a contar con dicho aspecto de control.	50%	
24		La definición de acciones o actividades para para dar tratamiento a los problemas identificados (mitigación de riesgos), incluyendo aquellos asociados a posibles actos de corrupción	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	

25	ACTIVIDADES DE	Mecanismos de verificación de si se están o no mitigando los riesgos, o en su defecto, elaboración de planes de contingencia para subsanar sus consecuencias	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	90%
26		Un documento que consigne los riesgos y el tratamiento que se les da, incluyendo aquellos que conllevan posibles actos de corrupción y si la capacidad e infraestructura lo permite, los asociados con las tecnologías de la información y las comunicaciones.	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
27		Un plan anticorrupción y de servicio al ciudadano con los temas que le aplican, publicado en algún medio para conocimiento de la ciudadanía	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
28	INFORMACION Y COMUNICACIÓN	Lineamientos para dar tratamiento a la información de carácter reservado	En proceso	Se encuentra en proceso, pero requiere continuar con acciones dirigidas a contar con dicho aspecto de control.	50%	93%
29		Responsables de la información institucional	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
30		Canales de comunicación con los ciudadanos	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
31		Canales de comunicación o mecanismos de reporte de información a otros organismos gubernamentales o de control	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
32		Identificación de información que produce en el marco de su gestión (Para los ciudadanos, organismos de control, organismos gubernamentales, entre otros)	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
33		Identificación de información necesaria para la operación de la entidad (normograma, presupuesto, talento humano, infraestructura física y tecnológica)	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
34		Si su capacidad e infraestructura lo permite, tecnologías de la información y las comunicaciones que soporten estos procesos	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
35	ACTIVIDADES DE MONITOREO	La entidad participa en el Comité Municipal de Auditoría?	No	No se encuentra el aspecto por lo tanto la entidad deberá generar acciones dirigidas a que se cumpla con el requerimiento.	0%	75%
36		Mecanismos de evaluación de la gestión (cronogramas, indicadores, listas de chequeo u otros)	En proceso	Se encuentra en proceso, pero requiere continuar con acciones dirigidas a contar con dicho aspecto de control.	50%	
37		Algún mecanismo para monitorear o supervisar el sistema de control interno institucional, ya sea por parte del representante legal, o del área de control interno (si la entidad cuenta con ella), o bien a través del Comité departamental o municipal de Auditoría.	En proceso	Se encuentra en proceso, pero requiere continuar con acciones dirigidas a contar con dicho aspecto de control.	50%	
38		No se gestionan los problemas que afectan el cumplimiento de las funciones y objetivos institucionales(riesgos).	En proceso	Se encuentra en proceso, pero requiere continuar con acciones dirigidas a contar con dicho aspecto de control.	50%	
39		Medidas correctivas en caso de detectarse deficiencias en los ejercicios de evaluación, seguimiento o auditoría	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
40		Seguimiento a los planes de mejoramiento suscritos con instancias de control internas o externas	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
41		Evitar que los problemas (riesgos) obstaculicen el cumplimiento de los objetivos.	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
42		Controlar los puntos críticos en los procesos.	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
43		Diseñar acciones adecuadas para controlar los problemas que afectan el cumplimiento de las metas y objetivos institucionales (riesgos).	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
44		Ejecutar las acciones de acuerdo a como se diseñaron previamente.	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	

Nombre de la Entidad:	AGUAS MANANTIALES DE PÁCORO S.A. E.S.P.
Periodo Evaluado:	DEL 1 JULIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

90%

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 Empresa Aguas Manantiales de Pácoro S.A. E.S.P. cuenta con un conjunto de mecanismos de carácter administrativo y organizacional para el manejo de los recursos, los cuales se encuentran acoplados con el Plan Anual de Adquisiciones, El Sistema Presupuestal y las diferentes políticas, procesos y procedimientos y el Modelo Integrado de Planeación y Gestión al ser la herramienta eficaz de cumplimiento de metas programadas en términos de calidad de la gestión y la satisfacción ciudadana. Teniendo en cuenta lo anterior, los procesos y subprocesos de la Empresa Aguas Manantiales de Pácoro S.A. E.S.P., trabajan articuladamente con el fin de tener una mejora continua y un cumplimiento eficaz de los objetivos y metas institucionales.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Siendo los servidores de Aguas Manantiales de Pácoro S.A. E.S.P., parte fundamental del Sistema de Control Interno, respecto a la satisfacción de las necesidades y el goce efectivo de los derechos de los ciudadanos, en el marco de la legalidad y la integridad, este Sistema define los parámetros necesarios para que las Entidades establezcan acciones, políticas, métodos, procedimientos, mecanismos de prevención, verificación y evaluación en procura de su mejoramiento continuo. El Sistema de Control Interno de Aguas Manantiales se encuentra funcionando y cumpliendo con los estándares de implementación, sus evaluaciones son realizadas bajo total objetividad y con el fin de implementar siempre acciones de mejora para la satisfacción del ciudadano y el cumplimiento de los objetivos institucionales.
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	Aguas Manantiales de Pácoro S.A. E.S.P. cuenta con un sistema de control interno en continua mejora que le permita, y con procesos identificados que le permita a la Empresa promover e implementar el MPG integrado al MECI, y al Sistema de Desarrollo Administrativo, además su esquema identifica competencias y funciones claras, para definir el control en cada una de las líneas de defensa de la institución. En el primer caso, se cuenta con el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, y el Comité Institucional de Gestión y Desempeño y la Oficina de Control Interno, entre otros escenarios, que permiten definir las distintas líneas de defensa al interior de la Empresa. En el segundo caso, Aguas Manantiales de Pácoro cuenta con planes, programas, proyectos, metas, procesos, manuales, guías, riesgos y controles. En este orden de ideas, si bien se cuenta con una institucionalidad en continua mejora, es necesario incrementar el esfuerzo para asegurar que dicha institucionalidad tenga impacto en la ciudadanía ofreciendo valor público, lo cual debe hacerse midiendo constantemente los niveles de satisfacción.

Componente	¿se esta cumpliendo los requerimientos ?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicacion de las Debilidades y/o Fortalezas encontradas en cada componente
AMBIENTE DE CONTROL	Si	92%	Se tiene aprobado mediante acto administrativo el código de integridad y los principios del servidor público, la recomendación es que la parte de la Gerencia se realicen talleres con los servidores que ingresen y permanecen en la institución. Es necesario que comité institucional de control interno, e Institucional de Gestión y desempeño implementen la periodicidad de reuniones y se coordinen los temas con el comité de gestión y desempeño. La gestión del talento humano debe propender por implementar políticas, guías, formatos y luego socializar con el personal. En la Empresa Aguas Manantiales se hace necesario definir, establecer, y socializar normas de conflicto de interes
EVALUCION DEL RIESGO	Si	100%	La Empresa Aguas Manantiales de Pácoro cuenta con mapas de riesgos de procesos, y de corrupción, y adaptados a la nueva guía para la administración del riesgo 2020, que han sido identificados, teniendo en cuenta el objetivo de cada uno de sus procesos, se han formulado controles que permiten mitigar el riesgo y se cuenta con un plan de tratamiento de los riesgos, aplicando la metodología para la administración del riesgo, lo que ha permitido evitar la materialización de los mismos durante el primer semestre de 2021 y mejorar el nivel en la implementación y funcionamiento de la gestión del riesgo, tal como se puede evidenciar en los resultados obtenidos
ACTIVIDADES DEL CONTROL	Si	90%	La Asesoría Externa de Control Interno continúa asesorando permanentemente a la primera y segunda línea de defensa, garantizando el monitoreo permanente en la ejecución de los controles. Se recalca la importancia de fortalecer las acciones de monitoreo por parte de la segunda línea de defensa. FORTALEZAS - Aguas Manantiales de Pácoro considera la adecuada división de las funciones y que éstas se encuentren segregadas en diferentes personas para reducir el riesgo de error o de incumplimientos de alto impacto en la operación, se reguló esto a través de la actualización del manual de funciones y competencia laborales. - Los sistemas de gestión, se integran de forma adecuada a la estructura de control de la entidad. - Se evalúa la actualización de procesos, procedimientos, políticas de operación, instructivos, manuales u otras herramientas para garantizar la aplicación adecuada de las principales actividades de control. - El monitoreo a los riesgos es acorde con la política de administración de riesgo establecida para la Empresa. - Se verifica que todos los líderes de los procesos estén al tanto de ejecutar las actividades, el monitoreo de las mismas y aplicar continuas acciones de mejora
INFORMACION Y COMUNICACIÓN	Si	93%	Aguas Manantiales de Pácoro debe fortalecer los canales de información internos para la denuncia anónima o confidencial de posibles situaciones irregulares y de igual forma establecer los mecanismos específicos para su manejo, de manera tal que genere la confianza para utilizarlos. - Se debe desarrollar e implementar actividades de control sobre la integridad, confidencialidad y disponibilidad de los datos e información definidos como relevantes. - Se debe desarrollar e implementar controles que faciliten la comunicación externa, la cual incluye políticas y procedimientos. - Diseñar procesos o procedimientos encaminados a evaluar periódicamente la efectividad de los canales de comunicación con partes externas, así como sus contenidos, de tal forma que los mismos se puedan mejorar. - Se deben analizar periódicamente los resultados frente a la evaluación de percepción por parte de los usuarios o grupos de valor para la incorporación de las mejoras correspondientes.
ACTIVIDADES DE MONITOREO	Si	75%	FORTALEZAS Se planean y ejecutan por la Sistema de Control Interno las evaluaciones independientes establecidas en el Plan de Auditoría Anual aprobado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. Monitoreo continuo por parte de la 2a línea de defensa a las actividades de control para la toma de decisiones. Seguimiento de las acciones correctivas relacionadas con las deficiencias del Sistema de Control Interno que son socializadas por la 2da y 3ra Línea de Defensa. Análisis de PCRS.