



ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE POPAYAN S.A. E.S.P

NIT 891.500.117-1  
NUIR 1-19001000 -1 SSPD



## I. Informe Pormenorizado Estado de

# Control Interno

Noviembre Año 2015 - Febrero de 2016

*En cumplimiento a lo  
dispuesto en el Artículo 9  
de la Ley 1474 de 2011.*

Calle 3 No 4 – 29

Conmutador: (28) 321000 FAX: 24 20 14 - 24 04 66 - 31 81 02

[www.acueductopopayan.com.co](http://www.acueductopopayan.com.co) e-mail: [contactenos@acueductopopayan.com.co](mailto:contactenos@acueductopopayan.com.co)





ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE POPAYAN S.A. E.S.P

NIT 891.500.117-1  
NUIR 1-19001000 -1 SSPD



## DIVISION CONTROL INTERNO

### Informe Pormenorizado del Estado



En cumplimiento a lo dispuesto en el Artículo 9 de la Ley 1474 de 2011, la División Control Interno de la Sociedad Acueducto y Alcantarillado de Popayán S.A. – E.S.P., a continuación presenta informe detallado de avances en cada uno de los dos (2) Módulos de Control (Módulo de Planeación y Gestión Módulo de Evaluación y Seguimiento) y Eje Transversal: (Información y Comunicación) del Modelo Estándar de Control Interno MECI, conforme al Decreto 943 de mayo 21 de 2014.

Calle 3 No 4 – 29

Conmutador: (28) 321000 FAX: 24 20 14 - 24 04 66 - 31 81 02

[www.acueductopopayan.com.co](http://www.acueductopopayan.com.co) e-mail: [contactenos@acueductopopayan.com.co](mailto:contactenos@acueductopopayan.com.co)





ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE POPAYAN S.A. E.S.P

NIT 891.500.117-1  
NUIR 1-19001000 -1 SSPD



## Modelo Estándar de Control Interno – MECI



Calle 3 No 4 – 29

Conmutador: (28) 321000 FAX: 24 20 14 - 24 04 66 - 31 81 02

[www.acueductopopayan.com.co](http://www.acueductopopayan.com.co) e-mail: [contactenos@acueductopopayan.com.co](mailto:contactenos@acueductopopayan.com.co)





## 1. Módulo: Planeación y Gestión

La implementación del Modelo Estándar de Control Interno MECI, con cambios significativos de actualización a través del Decreto 943 de Mayo del 2014 y el Manual Técnico MECI, modificaron la estructura a dos módulos; Control de Planeación y Gestión, Control de Evaluación, seguimiento y un eje transversal de información y comunicación, se realizó revisión a 31 de diciembre del 2015 con acciones de mejora en los procesos involucrados y sus resultados se socializaron en comité de gerencia y a través de la intranet .

AAPSA ESP es una Empresa eficiente con altos estándares de Calidad en la prestación de los servicios de acueducto y alcantarillado, garantiza a nuestros usuarios urbanos, rurales y comunidad en general unos óptimos servicios domiciliarios y complementarios con sostenibilidad, responsabilidad social y ambiental. La División de Control Interno como órgano Asesor Interno de Control de alta Gerencia, contribuyendo a la Gestión de la Sociedad Acueducto y alcantarillado de Popayán S.A. – E.S.P., con importantes resultados para la vigencia correspondiente.

Recertificación y adición de la Planta Palace, adelantado por el órgano Certificador ICONTEC al concluir el año, conservando las Certificaciones del Sistema Gestión de la Calidad, normas NTC-ISO 9001:2008, IQNET-ISO 9001:2008 y NTCGP 1000:2009 , su vigencia al 21 de julio de 2017.

Sistema de Riesgos Versión “V” que corresponde a la NTC 31.000, al finalizar el periodo se revisaron los Riesgos de 19 Procesos en la Versión VI, y revisar los controles establecidos en cada proceso, socializado por el grupo operativo MECI y Calidad, a través del Comité Coordinador de Control Interno, logrando resultados efectivos para disminuir la probabilidad de ocurrencia y/o minimizar el impacto de los Riesgos, llegado el caso de materializarse.

Programas de Capacitación, Bienestar Social, Evaluación del Desempeño y Programa de Inducción, re inducción han contribuido a formar trabajadores comprometidos, a través de políticas de Talento Humano, Certificación en Competencias Laborales, compromisos y tareas frente a los objetivos institucionales, Sistema de Gestión de Seguridad y Salud Ocupacional, planes de contingencia.





## ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE POPAYAN S.A. E.S.P

NIT 891.500.117-1  
NUIR 1-19001000 -1 SSPD



Formulación del Planes de Acción, Plan de Gestión y Resultados (PGR), Sistema de Indicadores y utilización de la metodología, planeación, estratégica situacional, se realizaron tres Rendiciones de Cuentas Trimensuales en Comité de Gerencia ampliado, modelo de operación por Procesos, socialización de la Misión, Visión, Políticas de Calidad, coherencia y alineación entre los tres sistemas MECI, SGC y Gestión Administrativa.

Gestión Empresarial, como toma de lecturas con terminales PDA en tiempo real, se renovó la Licencia al Sistema de Comunicaciones interno en banda VHF , parque automotor en buen estado, peticiones, quejas y reclamos (PQR) de diferentes usuarios, ajustados al Contrato de Condiciones Uniformes, a parámetros técnicos, normatividad vigente del sector y al debido proceso. Seguimiento y control a la Calidad y oportunidad a las respuestas de Derechos de Petición. Los Indicadores de Gestión del Proceso de Atención al Cliente, reflejan un mejor desempeño del Procesos.

Optimización en los procesos de adquisiciones y compras, reparaciones y mantenimiento locativas Sede administrativa y remodelación de la sede recreativa del tablazo y Plantas de Tratamiento, realiza control permanente al cumplimiento de los Planes de Acción del Área, se desarrolló el proceso de calificación de riesgo emitida por BRC Investor Services S A., conservando la Calificación en A-CWD.

Desarrolló del proceso de empalme en conjunto con el municipio de Popayán, con la aplicación de los formatos del Departamento de Planeación Nacional y la metodología planteada y *Dando cumplimiento a lo dispuesto en el Artículo 5 de la Ley 951 de 2005 y de conformidad con Ley 1151 de 2007 Ley 1551 de 2012 y la Circular Conjunta N° 018 del 03 de septiembre de 2015.* Adicionalmente se realizó el cambio del representante legal a finales del mes de enero para lo cual se procedió a realizar el proceso de entrega al Ingeniero Leonardo Iván Orozco Vivas Nuevo gerente de AAPSA ESP.

Calle 3 No 4 – 29

Conmutador: (28) 321000 FAX: 24 20 14 - 24 04 66 - 31 81 02

[www.acueductopopayan.com.co](http://www.acueductopopayan.com.co) e-mail: [contactenos@acueductopopayan.com.co](mailto:contactenos@acueductopopayan.com.co)







## 2. Módulo: Evaluación y Seguimiento

Se rindieron los cinco **(5) Informes Anuales de Gestión del Proceso, Ejecutivo anual de Control Interno, Control Interno Contable, Sistema Información de Auditoría SIA, Derechos de autor y manejo de Software licenciado. Ley 603 del 2000, se adiciona el informe pormenorizado de empalme 2012 -2015 y se publicara en la pagina web y se enviara a la procuraduría general del cauca,** se formuló y ejecutó el programa de Auditoría, desarrollado en más del 90% de acuerdo a la Rendición de Cuentas e Indicadores de Gestión y resultado del Plan de Acción del Proceso Control de Gestión. Se cuenta con un Tablero de Mando versión III para el Proceso, Auditorías Internas de Calidad, financiera, contratación, riesgos, información SUI, Gestión y Resultados a través del seguimiento a los Planes de Acción, Auditoría Exprés a información financiera NIIF, servicio de la deuda, riesgos de corrupción, control y seguimiento al sistema de encuestas de satisfacción al Cliente, se realizaron tres Rendiciones de Cuenta, tres informes pormenorizados del estado de Control Interno, según requerimientos de la Ley 1474 del 2011, debidamente publicados. Del cronograma interno de trabajo, se desarrollaron 86 actividades de 76 programadas, las 10 adicionales corresponden a requerimientos directos, 6 se ejecutaron por fuera de la fecha con un nivel de cumplimiento del 90%, control posterior a los reportes de Talento Humano, 90 actividades documentadas en control de nóminas y pagos de personal, se realizaron 26 actividades de control a Contratos, Ordenes de Servicio, Convenios vigencias 2014 y 2015, una (1) depuración de Cartera y acompañamiento a visitas de casos críticos de desobediencia civil, 18 Visitas a Plantas de Tratamiento, de igual manera 36 verificaciones, 25 Actas de Visita a Procesos, frentes de trabajo, se proyectaron 63 Memorandos de Auditoría, 6 Circulares, 18 Memorandos de Encargo, 3 seguimientos a Planes de Acción; mediante estos instrumentos de control y seguimiento se puede garantizar el cumplimiento de los objetivos institucionales y los indicadores definidos por la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios, lo que nos proporciona estructura básica para evaluar la estrategia, la gestión, los resultados y los propios mecanismos de evaluación del proceso administrativo de la Empresa Acueducto y Alcantarillado de Popayán S.A. – E.S.P.

Evaluación del sistema de Control Interno en el año 2015, obtuvo el indicador de madurez del 90.35 %, debido a que se desarrolló la actualización del MECI 2014, revisión y seguimiento al Sistema de Riesgos y efectividad el cual corresponde a satisfactorio, lo anterior se debió al avance del mecí, riesgos, controles, se definieron los riesgos anticorrupción, medición al clima laboral con trazabilidad y gestión en el proceso.

Evaluación del sistema de Control Interno Contable el año 2015, obtuvo una calificación de 4.38 que corresponde a un sistema de Control Interno Contable ADECUADO, esta evaluación se realiza con una metodología propia de evaluación





## ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE POPAYAN S.A. E.S.P

NIT 891.500.117-1  
NUIR 1-19001000 -1 SSPD



con todos los actores del proceso financiero y de control de la empresa, en el momento nos encontramos en la implementación de las normas internacionales de información financiera NIIF y con el cambio del sistema financiero como proyectos empresariales en ejecución.

Se rindió la cuenta a través del sistema información de auditoria Sia a la contraloría municipal de Popayán en las fechas establecidas y de acuerdo a la resolución para la rendición de cuentas.

Nos inscribimos y comenzamos a presentar la información al Secop y al SIA Observa en estos primeros meses del año 2016 de acuerdo a la normatividad y tiempos establecidos.

Se rindió la información al Sistema unificado de información SUI de la superintendencia de servicios públicos domiciliarios de acuerdo a los formularios y periodicidad de la rendición

El informe de derechos de autor sobre legalización y uso de software legal se rindió a la unidad administrativa especial de la dirección nacional de derechos de autor en las fechas establecidas.

Los Modelos MECI y Calidad, han contribuido de manera importante al desarrollo institucional, al mejoramiento en la prestación de los servicios de acueducto y alcantarillado, satisfacción de nuestros usuarios, direccionando todos los esfuerzos, para mejorar la calidad de vida de los habitantes de las veredas Nor-Occidentales, en materia de servicios públicos domiciliarios del Municipio de Popayán, contribuyendo al desarrollo económico y social de nuestra Región.

Visitas a Dependencias y frentes de trabajo, el personal de la División Control Interno, realiza fomento de la cultura del autocontrol, bajo el esquema "Control Interno somos todos" y aplica en todas las actividades que se realizan, siendo incentivada en trabajadores y líderes de los Procesos el cumplimiento legal de sus funciones y procedimientos, a empoderarlo como parte fundamental de nuestra gran Empresa. Se lideró la campaña de sensibilización y aprovechamiento de herramientas para el manejo de PQR en la División Atención Integral al Suscriptor y a formación de ciudadanos digitales a más del 70% de los trabajadores. Se creó la Cultura del Autocontrol para todos los trabajadores y contratista de la Empresa, incorporada al Plan de Acción de Control de Gestión.

Hallazgos detectados en las Auditorías Internas de Calidad, realizadas al proceso de Medición y Análisis de la Subgerencia de Planeación y Estudios y la Oficina de Calidad, en la que se realizó el cierre de los Planes de

Calle 3 No 4 – 29

Conmutador: (28) 321000 FAX: 24 20 14 - 24 04 66 - 31 81 02

[www.acueductopopayan.com.co](http://www.acueductopopayan.com.co) e-mail: [contactenos@acueductopopayan.com.co](mailto:contactenos@acueductopopayan.com.co)





## ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE POPAYAN S.A. E.S.P

NIT 891.500.117-1  
NUIR 1-19001000 -1 SSPD



Mejoramiento vigencias 2014 y 2015 y se formularon dos (2) Plan de Mejoramiento para el 2015 con la contraloría municipal de Popayán.

El Sistema de Control Interno, genera seguridad razonable de efectividad, y riesgo bajo de corrupción, se encuentra certificado, cuenta con toda la documentación, apropiación, competencia, mejora y apoyo de la Alta Dirección y provee todos los recursos necesarios, para fortalecer el proceso control de gestión.

### 3. Eje transversal Información y Comunicación

Como un componente del plan anticorrupción se encuentra el Proyecto de Gobierno en línea y la Política de Eficiencia Administrativa de “Cero Papel”, el seguimiento a la Agenda Institucional, control y seguimiento a la página Web, formulación de acciones de mejora y trabajo en las redes sociales, difusión de las obras y frentes de trabajo del Área Técnico Operativa, gestión ambiental, cumplimiento a los Planes de Inversión y al Plan de Saneamiento y Manejo de Vertimientos (PSMV), inclusión de nuevos negocios entre otros y la Certificación de trabajadores, como Ciudadanos Digitales, han sido fundamentales como instrumento orientado a garantizar el cumplimiento de los objetivos institucionales y del eje trasversal.

## RECOMENDACIONES

- ✓ Seguimiento a los módulos y al eje trasversal del Modelo Estándar de Control Interno (MECI).
- ✓ Mantenimiento a los elementos del meci revisión y ajuste de acuerdo a la evaluación de control interno.
- ✓ Continuar con la Empresa Certificada en los Sistemas Modelo Estándar de Control Interno MECI y Sistema de Gestión de Calidad NTCGP1000-2009 e ISO 9001, a través del programa de auditoria Internas de Calidad, Planes de Mejora.
- ✓ Revisar las estrategias y el procedimiento para mejorar y optimizar el Sistema de Evaluación, logrando así la satisfacción de los usuarios.
- ✓ Impulsar las actividades de autocontrol, autoevaluación, como estrategia de Mejora continua de los Procesos de la Sociedad AAPSA – E.S.P.
- ✓ Capacitación interna de Auditores MECI y Calidad, divulgación de los Sistemas de Gestión de Calidad y MECI, para nuevos contratistas y actualización al personal de Planta.

Calle 3 No 4 – 29

Conmutador: (28) 321000 FAX: 24 20 14 - 24 04 66 - 31 81 02

[www.acueductopopayan.com.co](http://www.acueductopopayan.com.co) e-mail: [contactenos@acueductopopayan.com.co](mailto:contactenos@acueductopopayan.com.co)







## ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE POPAYAN S.A. E.S.P

NIT 891.500.117-1  
NUIR 1-19001000 -1 SSPD



Los resultados Institucionales logrados, son el producto de un trabajo desarrollado en equipo con alto sentido de pertenencia y participación de todos los trabajadores de la Empresa AAPSA – ESP.

Agradecimientos al señor Gerente por la confianza depositada para liderar este importante Proceso y al personal de la División de Control Interno por su apoyo, dedicación y compromiso.

Fecha de Publicación del informe: Popayán 15 de Marzo 2016

**HENRY DIAZ OLAYA**  
Jefe División Control Interno





ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE POPAYAN S.A. E.S.P

NIT 891.500.117-1  
NUIR 1-19001000 -1 SSPD



## PROCESO CONTROL DE GESTION

### División Control Interno



Control Interno somos todos y las Acciones de autocontrol y seguimiento, fortalecen nuestra Gestión e Imagen Corporativa.

*Llevamos Vida a tu vida*

CPT: HENRY DIAZ OLAYA  
Jefe División Control Interno

