



ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE POPAYÁN S.A E.S.P.
NIT 891.500.117-1
NUIR 1-19001000 -1 SSPD



III. Informe Pormenorizado Estado de

Control Interno

Julio 2018 - Septiembre de 2018

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





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

NIT 891.500.117-1
NUIR 1-19001000 -1 SSPD



DIVISION CONTROL INTERNO

III. Informe Pormenorizado del Estado

de Control Interno

Julio 2018 - Septiembre 2018

En cumplimiento de 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 nuevos roles a través de la nueva guía Rol de las Unidades de Control Interno, Auditoría Interna o quien haga sus veces, en cumplimiento del artículo 17 del Decreto 648 de 2017, instrumento que permite conocer las responsabilidades, actividades y aspectos básicos que debe liderar dicha dependencia, con el fin de contribuir a la mejora del desempeño institucional, en el artículo 9 de la Ley 87 de 19932, 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 1 “Por el cual se modifica y adiciona el Decreto 1083 de 2015, Reglamento Único del Sector Función Pública”. 2 “por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones”. los planes establecidos y en la introducción de los correctivos necesarios para el cumplimiento de las metas u objetivos previstos”, en la Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios.

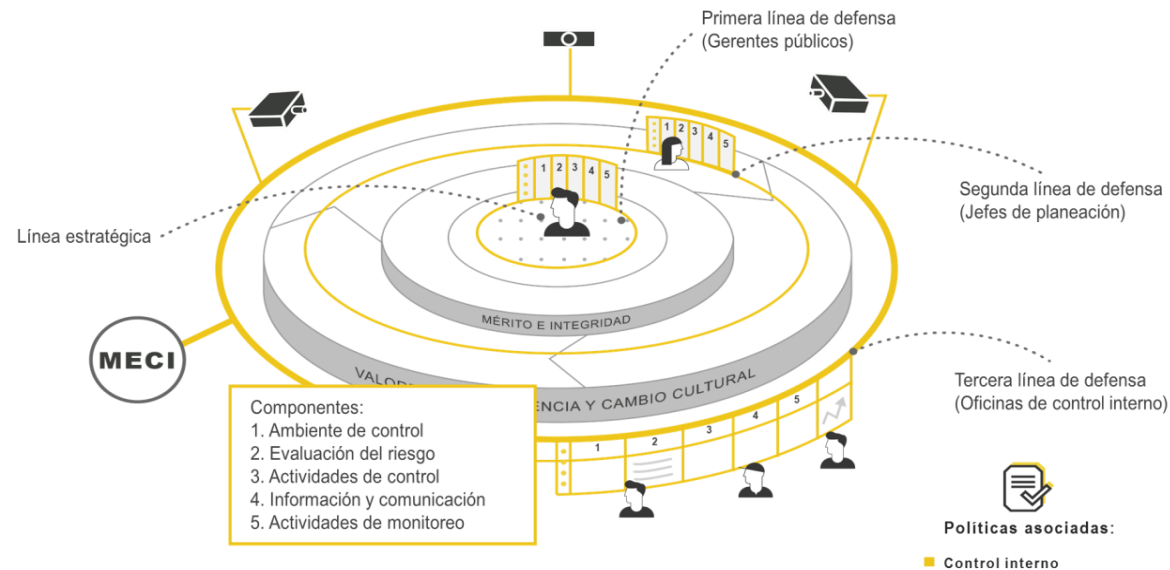




Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG (V.2)

El Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG; reúne varios de los modelos y sistemas implementados en el país tales como el Sistema de Desarrollo Administrativo, el Sistema Nacional de Servicio al Ciudadano, o el Sistema de Gestión de la Calidad. Incluyó al MECI y a SINERGIA como mecanismos para “evaluar y controlar el funcionamiento” del MIPG y monitorear el avance de las metas de gobierno, respectivamente. Además incorpora otras políticas, estrategias e iniciativas de gestión y utilizó el Formulario Único de Reporte de Avance a la Gestión - FURAG como instrumento que permitía registrar los avances de las políticas de desarrollo Administrativo abordadas en el MIPG.

SEPTIMA DIMENSION - CONTROL INTERNO





Este informe pormenorizado se elabora con el propósito central de aportar a la permanente mejora de la Empresa en el alcance y cumplimiento de su misión “Fortalecer la gestión de las Empresas de servicios Públicos ESP, mejorar el desempeño de los trabajadores y contratistas de la empresa, contribuir al cumplimiento de los compromisos con los usuarios o clientes y aumentar la confianza en la administración y en sus directivos”; se continúa presentando bajo la estructura del Modelo MECI, enfocado en la dimensión de control interno dentro del MIPG, en línea con las buenas prácticas que referencia el Modelo COSO, y actualizado en un esquema de cinco (5) componentes: 1. Ambiente de Control; 2. Evaluación del Riesgo; 3. Actividades de Control; 4. Información y Comunicación; 5. Actividades de Monitoreo.

1. MODELO INTEGRADO DE PLANEACION Y GESTION

Control Interno como órgano Asesor Interno de la 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 a partir del Decreto 1499 de 2017; Adopta el Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG) y se aplica a las entidades de la Rama Ejecutiva; Es un marco de referencia para dirigir, planear, ejecutar, hacer seguimiento, evaluar y controlar la gestión de las entidades y organismos públicos, con el fin de generar resultados que atiendan los planes de desarrollo y resuelvan las necesidades y problemas de los ciudadanos, con integridad y calidad en el servicio.

El Decreto 648 de 2017, establece que como Jefe de División de control interno establecí una “relación administrativa y estratégica” tanto con la Junta Directiva, como con el representante legal Ingeniero Leonardo Iván Orozco Vivas, manifestándole la relación administrativa que debo cumplir con diligencia, eficiencia e imparcialidad en mis funciones, así como con las políticas de operación establecidas en la empresa

Dentro de la relación estratégica debo establecer canales de comunicación con los directivos operativos y administrativos y con el representante legal para recibir y transmitir información necesaria para el cumplimiento de mi gestión en el proceso control de gestión a mi cargo.





2. ROLES DE CONTROL INTERNO Y AUDITORIA INTERNA

Los cinco componentes, a saber: (i) ambiente de control, (ii) administración del riesgo, (iii) actividades de control, (iv) información y comunicación y (v) actividades de monitoreo. Esta estructura está acompañada de un esquema de asignación de responsabilidades y roles para la gestión del riesgo y el control es la estructura del MECI, ajustadas a la ley 87 del 1993 y al modelo COSO I , el cual se distribuye en diversos trabajadores de la sociedad, no siendo ésta una tarea exclusiva de las oficinas de control interno: (i) Línea estratégica, conformada por la alta dirección y el equipo directivo; (ii) Primera Línea, conformada por los gerentes públicos y los líderes de proceso; (iii) Segunda Línea, conformada por trabajadores responsables de monitoreo y evaluación de controles y gestión del riesgo (jefes de planeación, supervisores e interventores de contratos o proyectos, comités de riesgos donde existan, comité de contratación, entre otros); y (iv) Tercera Línea, conformada por la oficina de control interno.

El novedoso modelo, se encuentra en proceso de formalización con el apoyo de la alta gerencia y de la gestión de la subgerencia de planeación y estudios y la oficina de apoyo a la calidad vienen adelantando capacitación y talleres de socialización en los diferentes procesos de la empresa, , constituyéndose en una herramienta de gestión integrada a todos los sistemas que se manejan en las empresas de servicios públicos domiciliarios ESP.

3. COMPONENTES DE CONTROL INTERNO

3.1 AMBIENTE DE CONTROL

Este componente focaliza primordialmente el compromiso de AAPSA ESP con la integridad, tiene evidencia en su amplia gestión que condujo a la entrega en la pasada vigencia 2017, del “Código de Integridad – “Valores” para la empresa, logro alcanzado después de un proceso de investigación, una construcción ampliamente participativa a nivel de todos los





niveles, y el posterior desarrollo de campañas pedagógicas internas en la difusión y sensibilización a los trabajadores “Código de Integridad”. Este documento está publicado en el sistema de calidad en la intranet.

Sobre el liderazgo y lineamientos de la Alta Dirección, en principio están dados en la planeación estratégica para la vigencia 2018, punto que se desarrolla en este mismo capítulo, bajo el subtítulo de “Dimensión del Planeación Estratégica”.

De otra parte El Comité de Coordinación de Control Interno, en lo transcurrido de la presente vigencia, y específicamente durante el cuatrimestre objeto de este seguimiento, llevó a cabo su sesión del, 26 de Enero 2018 y 24 de Febrero 2018, con el propósito específico de gestionar la revisión y aprobación del Estatuto de Auditoría Interna y el Código de Ética del Auditor, y la aprobación del Plan Anual de Auditoría vigencia 2018, documentos que en dicho Comité quedaron aprobados.

Cumplimiento de funciones de supervisión del desempeño del Sistema de Control Interno, y de identificación de mejoras que se requieran, en desarrollo del componente No. 5 “Actividades de Monitoreo o Supervisión continua”, se presentará con algún detalle, la gestión de seguimientos y auditorías de la División de Control Interno, y la presentación de informes y resultados, los cuales contienen las recomendaciones y sugerencias en relación con algunas mejoraras y ajustes que se consideran pertinentes

El conjunto de directrices y condiciones mínimas que brinda la alta dirección de La Empresa con el fin de implementar y fortalecer su Sistema de Control Interno. Icontec órgano Certificador, nuevamente le otorgo Certificaciones al Sistema Gestión de la Calidad, Normas NTC-ISO 9001:2008, Producción y distribución de agua potable de las plantas de tratamiento de Palace, Tulcán y Tablazo. Recolección y transporte de aguas residuales; IQNET-ISO 9001:2008, vigencia al 22 de Septiembre de 2018 convirtiéndonos en una empresa eficiente con altos estándares de calidad en la prestación de los servicios de acueducto y alcantarillado, garantizando a nuestros usuarios urbanos, rurales del Municipio de Popayán, óptimos servicios domiciliarios y complementarios, con sostenibilidad, responsabilidad social y ambiental, cumpliendo con los objetivos institucionales, en el siguiente informe se abordaran más internamente dicho componente.

DIMENSION DE GESTION ESTRATEGICA DEL TALENTO HUMANO

La Gestión del Talento Humano de forma estratégica hacia el logro de los objetivos de , de que trata esta dimensión, se enmarca en el desarrollo del Proceso de Gestión del Talento Humano, el cual reporta para la vigencia 2018 la formulación de su “Plan Institucional de Capacitación, Bienestar e Incentivos, Seguridad en el Trabajo” conformado por sus planes de Accionl de Capacitación 2018” y “Plan Estratégico del Talento Humano (PETH) vigencia 2018”, cuya construcción parte del Diagnóstico de Necesidades e intereses de los Trabajadores y contratistas, como por ejemplo intereses en participación de actividades culturales, deportivas y torneos internos,





y jornadas de esparcimiento y recreación. Estos planes y programas se encuentran publicados en la página web de la entidad, link: En este periodo evaluado, una primera revisión por parte del Comité Coordinador de Control Interno CCCI y Desempeño llevado a cabo en el pasado mes de Julio, presenta avances en la implementación de los lineamientos de MIPG en cuanto a un diagnóstico y un plan de mejora para la Planeación estratégica del Talento Humano, considerando la normatividad correspondiente, y la adecuada articulación de los planes asociados, todo encaminado al logro de los objetivos institucionales. A continuación avances puntuales reportados:

- Gestión de la información del Talento Humano
- Aseguramiento y trazabilidad de la información
- Estrategias para la inducción y reinducción implementadas
- Adopción del Código de Integridad
- Programas de bienestar y capacitación acordes a las necesidades de los 19 procesos
- Medición de clima organizacional
- Administración del plan anual de vacaciones
- Sistema propio Evaluación Desempeño Laboral
- Seguimiento a la ausencia laboral e incapacidades

Dimensión de Direccionamiento Estratégico y Planeación

En cada vigencia La Subgerencia de Planeación y Estudios y la Oficina de Calidad formulan el Plan de Gestión y Resultados PGR para las empresas de Servicios Públicos el cual corresponde a la integración de los 19 planes de Acción Institucional, mediante ejercicios liderados por el Proceso de Direccionamiento Estratégico. Este Plan indica los detalles de la ruta a seguir para el alcance de las metas propuestas y en general de los objetivos institucionales, lo cual implica pautas clave para el comportamiento del Sistema de Control Interno.

Los parámetros y lineamientos para la ejecución de las actividades propias de la gestión institucional están dados en sus políticas de operación, lo mismo que en sus procesos, y procedimientos los cuales a su vez describen en detalle objetivos, líneas y formas de acción, y controles, todo en conjunto atendiendo las correspondientes disposiciones legales que enmarcan la gestión.





La presente vigencia tuvo la particularidad de un trabajo de planeación que incorpora los lineamientos de MIPG, la implementación de los mismos en la gestión, y el correspondiente seguimiento a dicho proceso, lo que a su vez influyó en los tiempos de definición total de la planeación, alcanzada en términos generales en el cuarto mes de la vigencia, independientemente de que en la práctica los procesos sostienen permanentemente su dinámica de avance hacia los propósitos centrales de la Organización.

El Plan de Gestión y Resultado de AAPSA ESP 2018, se puede consultar en la página web de la Empresa, ingresando también en pública planeación del Intranet

A nivel directivo, en el Comité Directivo de Calidad llevado a cabo en el pasado mes de abril, se presentaron avances en la implementación de los lineamientos de MIPG en cuanto al Direccionamiento Estratégico, entre ellos los siguientes:

- Verificación de la visión estratégica en el marco de la planeación institucional 2018 - ajuste a moléculas, validación de misión, visión, objetivos y portafolio (2017-2018).
- Identificación y caracterización de los grupos de valor (2017-2018)
- Planeación 2018 participativa, articulada a dimensiones, planes, políticas, objetivos estratégicos
- Identificación de acciones de los diferentes planes en la planeación institucional 2018
- Identificación de las necesidades de los grupos de valor, medición de percepción y análisis de información, a través de encuestas de satisfacción de los servicios domiciliarios
- Formulación y articulación de indicadores, mejoramiento de herramienta y tableros de control.
- Revisión y actualización de política y metodología del riesgo en FP.
- Publicación de información a la ciudadanía en diferentes espacios para su participación o conocimiento.

3.2 ADMINISTRACION DEL RIESGO

En materia de riesgos AAPSA ESP ha venido trabajando para que el tema sea gestionado de manera continua, al interior de todos los procesos y dentro del que hacer institucional de manera cotidiana. Esto, en parte se puede observar en los instrumentos que para este tema se han configurado dentro de la estructura que soporta la gestión, en este caso, políticas de operación, procesos y procedimientos, y mapa de riesgos.

Entre otras actividades, en el presente seguimiento se observa ejecución en: Actualización de la política de riesgos; revisión de los riesgos de los procesos en ejercicios participativos con el liderazgo de Subgerencia de Planeación y Estudios– en el caso específico del Proceso de Evaluación Independiente, los riesgos fueron revisados en el mes de junio.

La política de riesgos fue socializada al Equipo Directivo en el mes de marzo de 2018 a través de correo electrónico. Así mismo actualizada en la intranet. En publica/calidad/riesgos Versión VII..





Respecto al Control de los riesgos, el área de Planeación informó en el presente seguimiento, sobre la revisión y actualización de estos, incluyendo para ello el diseño del control (Responsable, objetivo, frecuencia, cómo se lleva a cabo el control; entre otros.), ejecución de los controles definidos para los (19) procesos, y en general lo relacionado con los controles, incluido lo que pasa con las desviaciones y/o excepciones.

Control de Gestión a través de la división de control interno, llevó a cabo dos ciclos de auditoria basada en riesgos, a la Gestión Documental en dicho ejercicio se revisaron específicamente los riesgos identificados para el proceso auditado, encontrando oportunidades de mejora para la atención de los mismos, en el sentido de que se fortalezcan la aplicación de procedimientos y controles para la óptima calidad ; los aspectos relacionados para la mejora, fueron tratados con detalle sobre sus debilidades, y las recomendaciones pertinentes, en los Informes de resultados de la auditoria ejecutada por la división de Control Interno en el mes de junio de 2018,

NTC-ISO 9001 versión 2015 conlleva a una actualización del SGC y hace especial énfasis en los Riesgos Versión “VII” desarrollado a partir de la norma técnica de calidad NTC 31.000, 2009 y su actualización coloca en contexto a los riesgos como un parámetro a evaluar en los procesos de auditoría ,al finalizar el periodo se revisaron los Riesgos de 19 Procesos, se deben revisar y actualizar las acciones de mejora formuladas y la efectividad de los controles establecidos, se conservan definidos 7 Riesgos Anticorrupción y se formuló el Plan de Acción del año 2018 versión VIII para su evaluación en dos ciclos de auditoria y fue publicado debidamente de acuerdo a la Ley 1474 del 2011.

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.

3.3 ACTIVIDADES DE CONTROL

Programa de auditoría interno fue formulado y se encuentra soportado con la planeación de la auditoria, planes de acción, plan de gestión y resultado, los memorandos de encargo, Cronograma Interno de trabajo, se desarrollaron 105 actividades de 86 programadas, las 19 adicionales corresponden a requerimientos directos, 18 se ejecutaron por fuera de la fecha con un nivel de cumplimiento de más del 90%, control posterior a los reportes de Talento Humano, 90 actividades documentadas en control de nóminas y pagos de personal, se realizaron 48 actividades de control documentados y





Soportados a Contratos, Ordenes de Servicio, Convenios vigencias 2017 y 2018, depuración de Cartera, acompañamiento a visitas de casos críticos de desobediencia civil, 12 Visitas a Plantas de Tratamiento, de igual manera 30 verificaciones, 20 Actas de Visita a Procesos, frentes de trabajo, se proyectaron 17 auditorías exprés, 47 Memorandos de Auditoria, 4 Circulares, 18 Memorandos de Encargo, 3 seguimientos a Planes de Acción, 3 seguimientos a control de legalidad y 4 visitas de inspección.

3.4 INFORMACION Y COMUNICACIÓN

AAPSA ESP cuenta en su estructura con un proceso para las comunicaciones tanto internas como externas, el cual mantiene una dinámica permanente de entrega de información sobre el que hacer institucional, a través de los distintos medios dispuestos para este propósito, siendo su portal web uno de los más importantes.

La disposición de los medios de comunicación para sus comunicaciones y espacios de información, va desde la intranet y página web institucional, donde cotidianamente se publican las novedades y aspectos relevantes de la gestión institucional a través de los boletines varios entre ellos el externo, mensajes a través del correo interno, comités, y disposiciones como reuniones internas de las áreas, particularmente para la socialización de los Comités de la alta Dirección.

Igualmente AAPSA ESP cuenta con redes sociales, administradas por la Oficina Asesora de Comunicaciones, entre otras: Twitter, Facebook, y YouTube. A través de estos medios permanentemente se publica información, sobre la gestión y las actividades ejecutadas por las diferentes dependencias para el cumplimiento de la misión Institucional.

El ministerio de las TIC implemento el Gobierno Digital es el nuevo enfoque que se consolida en un instrumento directo para el novedoso modelo de MIPG, 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) y a la aplicación de las tarifas fijadas por la CRAC, en el siguiente informe se abordaran más internamente dicho componente.





3.5 ACTIVIDADES DE MONITOREO

El Modelo MIPG sugiere las autoevaluaciones y/o evaluaciones independientes continuas, para la verificación de los componentes del Sistema de Control Interno y su adecuada operación, lo mismo que para valorar la efectividad del control interno de la Entidad, el avance en logro de metas y nivel de ejecución de los planes, proyectos y programas, entre otros.

Estas acciones se pueden dar en el día a día del proceder institucional, y a través de autoevaluación y auditorias independientes por parte de la Division de Control Interno.

Las actividades de evaluación y sus resultados, lo mismo que las recomendaciones que de estos ejercicios resulten, tienen mérito en la medida en que sean tomados como base para ajuste de desviaciones detectadas, y acciones de permanente mejora.

Autoevaluación:

AAPSA ESP tiene implementado un sistema de autoevaluación que opera a través de diversos mecanismos, entre ellos:

- Lineamientos para el seguimiento mensual de cada una de las actividades, metas y proyectos programados por parte de cada uno de los procesos y las áreas (Rendicion de Cuentas).
- Comité Directivo de calidad y Comité Coordinador de Control Interno los cuales se denominaran de Gestión y Desempeño Institucional con periodicidad trimestral. En estos escenarios se revisan todos los temas institucionales, el avance en las metas, se tratan de manera particular los asuntos pendientes, y se asignan tareas y compromisos, que igualmente se revisan posteriormente en estos mismos espacios.
- Seguimiento a compromisos recordación mensual por parte de la Subgerencia de Planeación y Estudios, a cada uno de los responsables del correspondiente registro de avances en actividades y metas conforme a lo programado en el PGR.





- Registro mensual de avances y cumplimientos de actividades y metas en el Sistema de contratación interno (Tablero de Mando)

En el tema de autoevaluación es clave mencionar que parte de la dinámica de implementación de MIPG en AAPSA ESP, fueron los ejercicios de autoevaluación, llevados a cabo dentro del periodo evaluado, cuyos resultados fueron presentados

Al nuevo Comité de Gestión y Desempeño Institucional del pasado mes de Julio, sobre los que se anota, que observando los resultados de cada dimensión, frente a los resultados que arrojó el Informe de Furag presentado en el pasado mes de noviembre 2017, en términos generales se aprecia cierta correspondencia de los datos entre uno y otro resultado – es decir las brechas entre los datos de Furag con los datos de la autoevaluación, no son significativas, en todos los caso inferior a 5 puntos.

Rendición de Cuentas y las evaluación al Plan de Gestión y Resultado PGR (Planes de Acción), 3 Informes pormenorizados Cuatrimestrales del estado de Control Interno, según requerimientos de la Ley 1474 del 2011, debidamente publicados y los informes de rendición de cuentas trimestrales permiten mantener un índice de madurez mecí para este año, con un nivel satisfactorio, 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 de la Empresa Acueducto y Alcantarillado de Popayán S.A. – E.S.P,

Controles Administrativos permanentes al gasto, optimización de los Procesos de adquisiciones y compras, reparaciones y mantenimiento locativas Sedes y Plantas de Tratamiento, realiza control permanente al cumplimiento de los Planes de Acción del Área, desarrolló el proceso de Calificación de Riesgos, emitida por BRC Investor Services S.A., obteniendo una Calificación “A-”; estos programas establecen la racionalización de trámites y procedimientos administrativos, contribuyendo en la construcción de una Empresa más eficiente, y transparente.





4. RECOMENDACIONES

- ✓ Mantenimiento a los (5) componentes del sistema de control interno (COSO), revisión y ajuste de acuerdo a la evaluación de control interno y elaborar una matriz para su evaluación periódica..
- ✓ Implementación del manual técnico del MIPG en los diferentes procesos responsables y alinearlos con los sistemas de Gestión de calidad NTCISO 9001-2015 y al Sistemas Modelo Estándar de Control Interno MECI y Sistema de Gestión de Calidad NTCGP1000-2009..
- ✓ Actividades de autocontrol, autoevaluación, como estrategia de Mejora continua de los Procesos de la Sociedad AAPSA – E.S.P.
- ✓ Capacitación y socialización de los documentos correspondientes al manual técnico de MIPG a todos los niveles por parte de los profesionales de la Subgerencia de Planeación y estudios y la oficina de calidad a todos los trabajadores y contratistas de la empresa

5. CONCLUSION

Auditoria Interna como Órgano Asesor Interno de la Alta Gerencia, contribuye a la Gestión de la Sociedad Acueducto y alcantarillado de Popayán S.A. – E.S.P., con importantes resultados Institucionales logrados en el primer semestre de año 2018, producto de un trabajo desarrollado en equipo con alto sentido de pertenencia y mis agradecimientos al grupo Directivo por la confianza depositada, para liderar este importante Proceso.





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.

Agradecimientos al Ingeniero Leonardo Iván Orozco Vivas Gerente de la Empresa, 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 13 de Octubre 2018



HENRY DIAZ OLAYA
Jefe División Control Interno

PROCESO CONTROL DE GESTION

División Control Interno

Calle 3 No 4 - 29 Conmutador: (28) 24 15 53 FAX: 24 20 14 - 24 04 66 - 31 81 02
e-mail: aadepop@emtel.net.co www.acueductopopayan.com.co





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

NIT 891.500.117-1
NUIR 1-19001000 -1 SSPD



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

Llevamos Vida a tu vida.

HENRY DIAZ OLAYA
Jefe División de Control interno

Calle 3 No 4 - 29 Conmutador: (28) 24 15 53 FAX: 24 20 14 - 24 04 66 - 31 81 02
e-mail: aadepop@emtel.net.co www.acueductopopayan.com.co

