

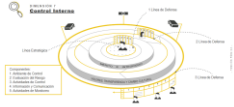


Acueducto y
Alcantarillado de
Popayán S.A. E.S.P.

Nombre de la Entidad:
Período Evaluado:

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

ENERO - JUNIO DE 2023 (31 de Julio del 2023)



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

80%

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (S / en proceso / No) (Justifique su respuesta)	SI	Si están funcionando los componentes juntos de manera integrada dentro del SC y (MCI) en los 19 procesos institucionales de acuerdo a la evolución y seguimiento del primer semestre de la actual vigencia alineados con la política interna y normatividad vigente.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (S/No) (Justifique su respuesta)	SI	Es efectivo el SC para los objetivos evaluados, haciendo énfasis en la efectividad de cada indicador evaluado, fundamentado en MEC (COG), SGC, ISO 9001:2015 y MEC-ISO 31000 del 2009. Resaltando el trabajo continuo de más de 13 años de madurez en los procesos Administrativos y operativos de la empresa. Es de notar que el avance de cumplimiento del plan de Auditoría 2023, para el primer semestre. El Sistema de control interno genera seguridad razonable de efectividad aplicando normas de Auditoría Internacional recomendadas por el Instituto de Auditores, alineadas al SGC de la empresa.
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (línea de defensa) que le permite la toma de decisiones frente al control (S/No) (Justifique su respuesta)	SI	La empresa cuenta con la adopción e implementación de las líneas de defensa alineadas a los marcos MPF y MCI, referenciados por la Función Pública, de igual manera, la evaluación periódica de las tres líneas de defensa se hacen a través de las auditorías internas, informes independientes, lo cual no se ha tenido cambios significativos en el desempeño durante el primer semestre 2023. De igual forma, la Circular Interna No 100-004 de 2021 emitida por el DAP, confirma que la entidad no se encuentra obligada a implementar el Modelo Integrado de Planeación y Gestión -MIPG- y por ende no deben adicionar el reporte sobre la medición del desempeño institucional a nivel del aplicativo (SIRAC), por lo tanto, se realizó la actualización de la base de datos del Formulario Único de Reporte de Avance al Jefe Gerente PÚBLIC, sin embargo, a pesar que no nos aplica como metodología se realizó de forma independiente en los procesos internos, aplicando la ley del 93 y el sistema COSO.

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento	Estado actual Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento componente presentado en el Informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance final del componente
Ambiente de control	SI	80%	FORTALEZAS <ul style="list-style-type: none">La Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Popayán S.A. E.S.P. se distingue por su experiencia certificada, su capacidad en infraestructura, su talento humano altamente calificado, con un Sistema Operativo y Administrativo eficiente, bajo la coordinación de una Gerencia comprometida, garantizando excelencia y calidad en la prestación de nuestros servicios.Fortalecimiento al autocontrol y el empoderamiento de los jefes de cada proceso, apoyando la socialización y el acompañamiento en la Política de Integridad y en la gestión de conflictos de interés. Este trabajo se desarrolla con el personal de planta y contratistas, en articulación con la División de Talento Humano y el respaldo de las profesiones.Continuidad con trabajadores y contratistas capacitados y con amplia experiencia en la prestación de los servicios de acueducto y alcantarillado, su labor garantiza el cumplimiento de los objetivos estratégicos y de los procesos, brindando confianza y continuidad a nuestros usuarios.La Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios nos ha otorgado calificación de bajo riesgo, la Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico (CRA) nos reconoce como un operador destacado en la prestación de servicios. DEBILIDADES <ul style="list-style-type: none">La rotación permanente de personal en los diferentes procesos Genera alturas en la capacitación y afecta la continuidad de las actividades.Dor cumplimiento a la Evaluación a la curva de aprendizaje de los nuevos trabajadores y contratistas, a través de estrategias efectivas lideradas por la División de Talento Humano.Continuidad y ajuste correspondiente del manual de funciones operativas y de competencias para los trabajadores de la empresa.Gestión de implementación de la línea 018000 en pro de la mejora continua del servicio y satisfacción del suscriptor y usuario.	81%	Se evidenció un empoderamiento continuo en la gestión institucional de los 19 procesos administrativos y operativos, fortaleciendo una comunicación integral clara, precisa y de total comprensión para usuarios y colaboradores. Esto permite promover nuevas alternativas de innovación empresarial y asegurar el cumplimiento de los objetivos institucionales y de cada proceso. De igual manera, se cuenta con la ejecución y seguimiento de proyectos que contribuyen al desarrollo institucional.	19%
Evolución de riesgos	SI	72%	FORTALEZAS <ul style="list-style-type: none">Riesgos identificados y establecidos en la matriz del riesgo institucional se mantienen de acuerdo a la efectividad de los controles de acuerdo al concepto de cada jefe de proceso.Rápido en la Planeación estratégica, frente a la facturación como servicio terciarizado.Objetivos estratégicos y operativos, alineados con el plan de desarrollo y plan estratégico de la entidad, generando rentabilidad empresarial y calidad en el servicio.No se evidenció materialización de riesgos anticipados en la entidad, se mantienen los riesgos y controles establecidos para la actual vigencia. DEBILIDADES <ul style="list-style-type: none">Falta capacitación y Actualización de los Riesgos (Estratégicos, Anticorrupción, Supervenidos, y de Procesos corporativos) para realizar el seguimiento y evaluación continua.Escaso empoderamiento de los jefes de proceso en la formulación y ejecución de las acciones de mejora, de los hallazgos formulados en las auditorías internas y del Sistema de Gestión de calidad con enfoque en la mejora continua.Falta de un Software para el manejo del Sistema de Riesgos.Empresa de economía mixta, vulnerable a la influencia de intereses políticos y riesgos de corrupción.Insuficiente compromiso de los responsables de proceso en el cumplimiento a la ejecución de los Planes de Mejora pactados con los entes de control.	71%	La evaluación del riesgo se continúa efectuando de manera continua, de acuerdo al plan de auditoría bajo el direccionamiento de la planeación con enfoque al riesgo, así mismo, requiere actualización en la matriz del riesgo institucional a pesar que han mantenido los controles de manera efectiva, frente a su diseño y aplicación. A corto plazo se requiere la implementación de una política de Riesgo y la capacitación en riesgos a los jefes de División y jefes de sección con el fin de unificar criterios de evaluación, generando acciones hacia un mismo objetivo empresarial.	1%
Actividades de control	SI	77%	FORTALEZAS <ul style="list-style-type: none">Continuidad y fortalecimiento del Tablero de Mando a vigencia 2023 del proceso Control de Gestión, alimentado por los Auditores Internos.Autonomía y autocontrol de la alta Gerencia en el desarrollo de sus funciones, generando confianza y responsabilidad en primera línea de defensa, no se evidenció segregación de funciones.Articulación del Sistema de Gestión de la Calidad, con el proceso Control de Gestión generando acciones de mejora continua en pro del logro de los objetivos institucionales.Eficiencia en el desarrollo del Plan de Auditoría del Proceso Control de Gestión, prometido de avance del 45% en su ejecución para el primer Semestre 2023, teniendo en cuenta los 19 procesos de gestión.Eficiencia del Equipo de profesionales del proceso Gestión Informática, enfocados en la seguridad de la información, direccionado a través del plan estratégico (PEI) y Riesgos Informáticos.Evaluación continua y efectiva del equipo de profesionales de la oficina de calidad, en acciones de política, innovas y procedimientos, alineamiento en la actual administración de acuerdo a la planeación estratégica empresarial.Activo - Nueva Corporación con Formas de Procesos, Procedimientos, Acciones correctivas y de Mejora, Características de procesos, Listados Maestros, Auditoría Interna, Revisión por la Dirección, Logos de Acueducto, Mapa de Procesos y Organigrama Institucional, administrado por la oficina de Calidad. DEBILIDADES <ul style="list-style-type: none">Rotación continua de personal de trabajadores y contratistas en los diferentes procesos de la entidad, generando retroceso en actividades administrativas, operativas, después en capacitación y entrenamiento.Autonomía y gestión de los responsables de proceso, en los ejes correspondientes a riesgos.Falta de compromiso de los responsables de los procesos en el cumplimiento de las actividades de planes de mejoramiento con entes controladores.	67%	Se logra una articulación eficiente entre el Sistema de Gestión de la Calidad y la demás normas técnicas con el Sistema de Control Interno, generando acciones de mejora continua en los indicadores de proceso y en los planes estratégicos, orientados al cumplimiento de las metas y objetivos propuestos para la vigencia 2023, con el respaldo armónico de la alta gerencia y los equipos administrativos.	10%
Información y comunicación	SI	86%	FORTALEZAS <ul style="list-style-type: none">Se cuenta con un excelente Plan estratégico de tecnologías de la información estando a la vanguardia de la mejora continua en pro del cumplimiento oportuno de los objetivos de la empresa, Administrativos y operativos.Planeación y gestión oportuna del Plan de Tratamiento de Riesgos de Seguridad y Privacidad de la Información frente amenazas actuales, que afectan, contra los principios y medidas de seguridad empresarial, generando acciones oportunas frente a riesgos e impactos que puedan generarse.Eficiencia y fortalecimiento en los diferentes medios de comunicación e información articulados con la entidad, como lo es página web, Facebook, twitter, Instagram entre otros.Gestión oportuna de las líneas de defensa en la comunicación externa e interna, debidamente identificadas bajo las políticas y procedimientos internos.La entidad cuenta con un excelente equipo de profesionales en comunicación e información alineados al plan de comunicaciones institucional.Transparencia de la información desde el ingreso a la empresa hasta la salida, con el apoyo de la Herramienta SINAP, en los 19 procesos de la empresa. DEBILIDADES <ul style="list-style-type: none">Fallas en la Conectividad vía internet con las plantas de tratamiento, con el fin de ejercer un trabajo en tiempo real y generando mayor efectividad en la toma de decisiones.Insuficientes medidas de control a control de prestación de servicios, frente al manejo de la información en los equipos de cómputo de las diferentes Divisiones de la empresa.	49%	El componente de Información y Comunicación se encuentra en desarrollo y se ejecuta de acuerdo con las políticas internas y el Plan de Comunicaciones formulado por la entidad. Se evidencian mejoras significativas durante el primer semestre de la vigencia 2023, específicamente en los procesos de protección de la información liderados por la División de Sistemas, mediante el uso adecuado de herramientas digitales y la implementación de estrategias en redes institucionales. Lo anterior ha permitido fortalecer la difusión de la información de manera oportuna, confiable y accesible para los usuarios internos y externos, evidenciando un avance favorable frente a la vigencia anterior y contribuyendo al fortalecimiento de la transparencia, la eficiencia comunicativa y la imagen institucional.	37%
Monitoreo	SI	84%	FORTALEZAS <ul style="list-style-type: none">Plan Anual de Auditoría Interna suscrito con la alta Gerencia con un avance del 45% en las actividades programadas en relación a los diferentes procesos Administrativos y Operativos.Actualización y eficiencia del Proceso Control de Gestión en la aplicación del MEC, ley 87 de 1993, alineado al MPG, estableciendo sinergia con el equipo de trabajo de la Oficina de Calidad en la evaluación y mejora de los procesos institucionales.Disponibilidad de mejora en la evolución y seguimiento de los planes de mejoramiento suscrito con el ente de control, auditorías del SGC, auditorías externas con apoyo de la alta gerencia.Cumplimiento a la Agenda Institucional y Continuidad en los diferentes comités, para el análisis de la información interna frente al plan de ejes y direccionamiento estratégico.Entrega de informes de evaluación y cierre de hallazgos suscrito con el ente de control, coordinado por la División Control Interno de la empresa.Comunicación asertiva de la alta Gerencia con los diferentes equipos con trabajo de los 19 procesos tanto Administrativos como Operativos. DEBILIDADES <ul style="list-style-type: none">Rotación permanente del equipo de trabajadores del Proceso Control de Gestión.Equipo de trabajadores del proceso Control de Gestión personal nuevo y en formación.Falta de formación de nuevos Auditores Internos en MEC-MPC-MTC y riesgos.Talento Humano y Gerencia deben formular el programa de gestión del conocimiento del plan estratégico de Talento Humano, con el fin de preservar información valiosa e intangible de los trabajadores que llevan más de 30 años de servicio en la entidad y que están en proceso de pensión.	59%	El componente se encuentra presente y en funcionamiento, haciendo uso de las herramientas institucionales disponibles; no obstante, se requiere fortalecer la apropiación y el compromiso de cada trabajador y de los responsables de los procesos en su correcta aplicación, con el fin de prevenir la materialización de riesgos que puedan impactar negativamente el desarrollo operativo y administrativo de la empresa. En cumplimiento del Plan Anual de Auditoría de la vigencia 2023 y de los informes de ley, se realizan actividades de seguimiento en la segunda y tercera línea de defensa, específicamente a las plataformas de contratación SEOP y a la SIA CIBERVA, mediante el uso de diversas técnicas de monitoreo y control implementadas en la entidad, lo anterior permite fortalecer la gestión del riesgo, la transparencia y el cumplimiento normativo institucional.	25%

Gestor:	Ejecutor:	Subgerente de Planeación y Estudios. Representante de la Dirección	Elaboro:
Gerente: JOHN DIEGO PARRA TORBAR	OCTAVIO BONILLA FLOR Jefe de División Control Interno	LUIS CARLOS MONTOYA CÁRDENAS	Carlos Eduard Bravo-Ayaya - Auditoría Interna OCTAVIO BONILLA FLOR Jefe División Control Interno