

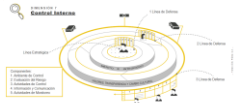


Acueducto y
Alcantarillado de
Popayán S.A. E.S.P.

Nombre de la Entidad:
Período Evaluado:

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

JUNIO - DICIEMBRE 2023 (31 de ENERO del 2024)



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 SCY (MCI) en los 19 procesos institucionales de acuerdo a la evaluación 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), 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 Segundo semestre. El sistema de control interno genera seguridad razonable de efectividad aplicando normas de Auditoría Internacional recomendadas por el Instituto de Auditores, alineadas al SCG 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 MEC, inferenciados 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 Segundo semestre 2023. De igual forma, la Circular Externa 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), por ende no deben adelantarse el reporte sobre la medición del desempeño institucional a nivel del aplicativo (SIRAC), por lo tanto, se realiza la medición de la base de datos del Formulario Único de Reporte de Avance al la Gestión PÚBLICA. Sin embargo, si pese que no nos aplica como metodología se realizó de forma independiente antes del fortalecimiento de los procesos internos, indicando la ley 87 del 93 en el sistema COSO.

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento Componente	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
Anteojos de control	SI	80%	FORTALEZAS <ul style="list-style-type: none">De conformidad con las evaluaciones efectuadas por la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios, la empresa mantiene una clasificación de bajo nivel de riesgo, y ha sido reconocida por la Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico (CRA) como un operador con desempeño destacado. Estos resultados constituyen un indicador objetivo del adecuado nivel de cumplimiento regulatorio, financiero y operativo, y de la efectividad de los controles implementados.Esta entidad cuenta con una planta de personal y contratistas con experiencia relevante en la operación de los servicios de acueducto y alcantarillado, lo cual fortalece la ejecución de los procesos misionales y de apoyo, contribuye a la continuidad operativa y mitiga riesgos asociados a la prestación del servicio.Contamos con trabajadores y contratistas capacitados y con amplia experiencia en la prestación de los servicios de acueducto y alcantarillado. Sus datos garantizan el cumplimiento de los objetivos estratégicos y de los procesos, brindando confianza y continuidad a nuestros usuarios.La entidad ha avanzado en el fortalecimiento del Sistema de Control Interno mediante la implementación de políticas de autocorreción, subrogación en las responsabilidades de los procesos, así como en la socialización y aplicación de la Política de Integridad y en la administración de los conflictos de interés. Entre acciones, desarrolladas con personal de planta y contratistas en coordinación con la División de Talento Humano. DEBILIDADES <ul style="list-style-type: none">Se identifican oportunidades de mejora en el diseño, implementación y seguimiento de mecanismos formales para la evaluación de la curva de aprendizaje de nuevos integrantes y contratistas, lo cual limita la medición objetiva de su nivel de competencia y el aseguramiento oportuno de su desempeño en los procesos asignados.Alta rotación de personal en los diferentes procesos genera deficiencias en la transferencia de conocimiento, retrasos en los procesos de inducción y capacitación, y riesgos para la continuidad operativa y la estabilidad de los controles asociados a las actividades misionales y de apoyo.Se presentan debilidades en la gestión para la implementación de la línea 018000 orientado a la atención de usuarios, lo cual limita el fortalecimiento de los canales de comunicación, la mejora continua del servicio y el aseguramiento de niveles adecuados de satisfacción de los suscriptores y usuarios.	61%	Se observó un fortalecimiento continuo de la gestión institucional en los 19 procesos administrativos y operativos mediante la consolidación de una comunicación integral clara, precisa y accesible para usuarios y colaboradores. Las acciones favorecen la implementación de alternativas de innovación empresarial y el aseguramiento del cumplimiento de los objetivos institucionales y de procesos. Adicionalmente, se cuenta con la ejecución y seguimiento sistemático de proyectos que contribuyen al desarrollo institucional.	19%
Evaluación de riesgos	SI	72%	FORTALEZAS <ul style="list-style-type: none">Definición y ejecución de objetivos estratégicos y operativos alineados con el Plan Estratégico Institucional, con enfoque en la generación de rentabilidad empresarial y el fortalecimiento de la calidad del servicio.Eficacia en la Planeación estratégica, frente a la facturación como servicio facturado.En las últimas tres (3) vigencias evaluadas no se evidenció la materialización de riesgos en la entidad, manteniéndose los riesgos definidos por la Superintendencia, así como los riesgos estratégicos y anticorruptivos.Durante la vigencia no se evidenció la materialización de riesgos anticorruptivos en la entidad, manteniéndose los riesgos identificados y los controles establecidos. DEBILIDADES <ul style="list-style-type: none">Falta de implementación de una política institucional de gestión de riesgos, lo que limita la evaluación, control y seguimiento sistemático de los riesgos que pueden afectar el cumplimiento de los objetivos institucionales.Ausencia de una herramienta tecnológica especializada para la administración del Sistema de Gestión de Riesgos, que soporte los procesos de identificación, evaluación, tratamiento y monitoreo de los riesgos.Condición de empresa de economía mixta que la hace susceptible a la influencia de intereses políticos y a una mayor exposición a riesgos de corrupción y conflictos de interés.Insuficiente compromiso de los responsables de los procesos en el cumplimiento, ejecución y seguimiento de los Planes de Mejora pactados con los entes de control.	71%	De acuerdo con la trazabilidad y el análisis de la evaluación de riesgos, se requiere continuar con el proceso de revisión, calificación y fortalecimiento de la matriz de riesgos institucional. Lo anterior, a pesar de que a lo largo no se han evidenciado eventos de materialización de riesgos y de que los controles se mantienen. A corto plazo, se hace necesario la capacitación en gestión de riesgos a los jefes de las Divisiones y jefes de Sección, con el fin de fortalecer su empoderamiento en la planeación y en el análisis de riesgos de su proceso. Esto permitirá unificar criterios de evaluación, orientar acciones hacia un mismo objetivo empresarial y minimizar la probabilidad de materialización de riesgos.	1%
Actividades de control	SI	77%	FORTALEZAS <ul style="list-style-type: none">Eficiencia y compromiso de la División de Sistemas en la planificación, ejecución y seguimiento de los controles e indicadores definidos en el PER, con enfoque en la identificación, evaluación y mitigación de los riesgos informáticos que pueden impactar a la entidad.Desarrollo continuo y fortalecimiento del equipo de profesionales de la Oficina de Calidad, a través de la actualización y mejora de políticas, manuales y procedimientos, debidamente alineados con la administración (gerente y planeación estratégica) institucional.Reportario documental en la nube corporativa del Sistema de Gestión de la Calidad, que contiene la información documentada requerida por la norma ISO, incluyendo formatos de procesos y procedimientos, registros de acciones correctivas y de mejora, caracterización de procesos, Estados maestros de documentos y registros, auditoría interna, revisión por la dirección, identidad gráfica institucional, mapa de procesos y organigrama institucional, bajo la supervisión y control de la Oficina de Calidad. DEBILIDADES <ul style="list-style-type: none">Insuficiente compromiso de los responsables de los procesos en el cumplimiento oportuno de las actividades establecidas en los planes de mejoramiento derivados de requerimientos de los entes de control.Aumento y gestión de los responsables de procesos, ante los cuales corresponden a riesgos.Alta rotación de personal, tanto de trabajadores como de contratistas, en los diferentes procesos de la entidad, lo cual genera retrocesos en las actividades administrativas y operativas, así como un desgaste significativo en los procesos de capacitación y entrenamiento.	67%	Se consolidó una integración efectiva entre el Sistema de Gestión de la Calidad, los demás marcos técnicos aplicables y el Sistema de Control Interno, lo cual permite el fortalecimiento de acciones de mejora continua en los indicadores de los procesos y en los planes estratégicos, orientados al logro de los metas y objetivos establecidos para la vigencia 2023, con el acompañamiento y apoyo articulado de la otra dirección y los equipos administrativos.	10%
Información y comunicación	SI	84%	FORTALEZAS <ul style="list-style-type: none">Fortalecimiento y optimización de los diferentes medios de comunicación e información institucionales, articulados con la entidad, tales como la página web y las redes sociales: Facebook, X/Twitter, Instagram, entre otras.Planeación y gestión oportuna del Plan de Tratamiento de Riesgos de Seguridad y Privacidad de la Información, orientado a la identificación y gestión de las amenazas actuales que afectan los principios y métodos de seguridad de la entidad, mediante la implementación de acciones preventivas y correctivas frente a los riesgos e impactos potenciales.La entidad dispone de un equipo altamente calificado de profesionales en comunicación e información, alineado con el Plan de Comunicaciones Institucional.Trazabilidad integral de la información desde su ingreso a la entidad hasta su disposición final, con el apoyo de la herramienta SINAP, aplicado en los 19 procesos de la empresa. DEBILIDADES <ul style="list-style-type: none">Insuficiencia en las medidas de control aplicadas a los contratistas de prestación de servicios, en relación con el manejo y uso de la información en los equipos de cómputo de las diferentes divisiones de la empresa.Limitaciones en la conectividad o internet con las plantas de tratamiento, lo cual dificulta el desarrollo de actividades en tiempo real y reduce la efectividad en la toma oportuna de decisiones.Fortalecimiento del control y la gestión de la información en los equipos de cómputo de las diferentes divisiones de la empresa, mediante la designación de un responsable de planta y de apoyo complementario de un contratista por orden de servicio.	48%	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 segundo semestre de la vigencia 2023, especialmente en los procesos de protección de la información liderados por la División de Sistema, 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 Corporativa.	37%
Noticias	SI	84%	FORTALEZAS <ul style="list-style-type: none">Eficiencia y eficacia en los Planes de Mejoramiento de auditorías externas, dando respuesta a los tiempos sacados con el ente de control, logrando el cierre de 16 hallazgos, planes de mejora con corte al 31 de Diciembre del 2023.Modernización y eficiencia del Proceso Control de Control de la Oficina de Calidad, en la aplicación del MEC, ley 87 de 1993, estableciendo sinergia con el equipo de trabajo de la Oficina de Calidad en la evaluación y mejora de los procesos institucionales.Eficacia de la alta Gerencia en el segundo semestre de 2024, enfocados en el seguimiento oportuno de los compromisos y tareas establecidas en los actos de los comités técnicos, financieros, de sostenibilidad, comercial y de desempeño institucional, con el fin de suministrar información en tiempo real que respalde la toma de decisiones operativas y Administrativas.Comunicación efectiva de la alta Gerencia con los diferentes equipos de trabajo de los 19 procesos tanto Administrativos como Operativos. DEBILIDADES <ul style="list-style-type: none">Falta de formación de nuevos Auditores Internos en MEC-MIPG-ANC y riesgos.Rotación permanente del equipo de trabajadores del Proceso Control de Gestión.Equipo de trabajadores del proceso Control de Gestión personal nuevo y en formación.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 a la entidad y que están en proceso de pensión.	97%	El componente se encuentra implementado y en funcionamiento mediante el uso de las herramientas institucionales disponibles; sin embargo, es necesario fortalecer la apropiación y el compromiso de los servidores y de los responsables de los procesos para garantizar su correcta aplicación, con el propósito de prevenir la materialización de riesgos que pueden afectar negativamente el desarrollo operativo y administrativo de la entidad.	26%

Gestor:	Ejecutor:	Subgerente de Planeación y Estudios, Representante de la Dirección	Elaboro:
Gerente: JOHN DIEGO PARRA TOBAR	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