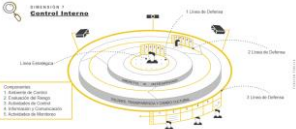




Nombre de la Entidad:  
Período Evaluado:

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

ENERO - JUNIO DE 2020 (27 de julio de 2020)



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

78%

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

|  |    |   |
|--|----|---|
| ¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si/No) (Justifique su respuesta):   | Si | Si están funcionando los componentes de manera integrada dentro del SCI (MECI), alineado a MIPG y SGC, sin embargo, requieren acciones de mejora para el fortalecimiento y efectividad del sistema, dando cumplimiento al PGR (Plan de Gestión por Resultados), de empresas de servicios públicos, y los objetivos estratégicos Institucionales.  |
| ¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):  | Si | Si es efectivo, contamos un Sistema de Control Interno el cual está alineado al SGC, ISO 9001:2015 y NTC ISO 31000, donde el principal componente es la Planificación en Riesgos, en la cual AAPSAs E.S.P. cuenta con un sistema adecuado de riesgos desde hace más de diez (10) años, versión VII, siendo la base de la formulación de los Planes de Acción y el Programado de Auditoría para los 19 procesos, con un nivel de evaluación del primer semestre del 2020 en un 40% permitiendo alcanzar los objetivos institucionales, dando cumplimiento al PGR para las empresas de servicios públicos.<br>El Sistema de Control Interno, genera seguridad razonable de efectividad y riesgo bajo de corrupción, se cuenta con toda la documentación, apropiación y está alineado al SGC el cual está certificado por el ICONTEC, asessoramos, aseguramos a la alta gerencia y aplicamos normas de Auditoría Internacional recomendadas por el Instituto de Auditores.                               |
| 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 | AAPSAs si cuenta con la implementación de las líneas de defensa estando alineadas entre MECI y MIPG, como documentos de referencia del DAFP, sin embargo, no se han adoptado a nuestro sistema de documentación interna, contamos con el comité Control Interno, que ha permitido a través de las evaluaciones, evaluar las líneas de defensa.<br>Teniendo en cuenta la afectación de la pandemia no se han originado mayores avances y se mantienen los resultados anteriores, teniendo en cuenta el informe pormenorizado independiente vigencia 2019, en el cual se evidencia para las líneas de defensa un porcentaje de evaluación así: L1- 56%, L2-62,6%, L3-69,2%, L4-60,1%, lo cual no se ha tenido cambios significativos en el desempeño.<br>De igual manera, es aceptable los resultados obtenidos en este periodo, teniendo en cuenta los ajustes realizados por la entidad en la planeación y actividades apoyándose en el teletrabajo, vía remota, frente a la Pandemia del Covid – 19. |

| 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 |
|----------------------------|---|----------------------------------|---|--|---|-----------------------------|
| Ambiente de control        | Si  | 75%                              | <p><b>FORTALEZAS</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>*Formulación, ejecución y seguimiento Plan de Contingencia Institucional por fenómeno COVID -19. Cumplimiento, Circular Externa N°2020100000114- 2020</li> <li>*Experiencia empresarial certificada, para convertirnos en operadores de servicios públicos domiciliarios, contamos con competencias, talento, infraestructura y capacidad operativa.</li> <li>*Bienestar y comodidad en Infraestructura física y locativa que permite una mejor atención de los usuarios y el desempeño laboral. (AIS-AAPSAs E.S.P.)</li> <li>*Calificación de bajo riesgo por parte de la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios y reconocimiento de buen operador de los servicios por parte de la CRA.</li> </ul> <p><b>DEBILIDADES</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>*Gestión de implementación de la línea 018000 en pro de la mejora continua del servicio y satisfacción del suscriptor y usuario.</li> <li>*Adopción y mayor gestión en el manual de funciones operativas y de competencias para los funcionarios, teniendo en cuenta que hace 2 años se realizó el proyecto y no continuo por falta de recursos.</li> <li>*Mayor Empoderamiento del personal de planta que recibe capacitación en temas esenciales en el funcionamiento operativo de la empresa, dando replica de su aprendizaje a los computadores de división y demás funcionarios que ejercen el mismo rol de funciones.</li> <li>*Dar cumplimiento en la evaluación de curva de aprendizaje de los nuevos trabajadores y los contratistas de la empresa mediante estrategias efectivas de sus competencias.</li> <li>*Estrategias de recopilación de memorias históricas de los funcionarios que están saliendo pensionados de la empresa.</li> </ul> | 61%  | <p>Gestión institucional para llevar a cabo mejoras a los procesos y procedimientos de la entidad, efectuando análisis de costo-beneficio de los procesos, estableciendo una estructura organizacional que facilite el flujo de información interna, identificando los recursos (financieros, humanos, físicos, tecnológicos) asignados para lograr los objetivos definidos en el proceso de planeación de la entidad.<br/>Ajustar el manual de funciones de la entidad de acuerdo con el Decreto 815 de 2018.<br/>Implementación de la política de gestión del conocimiento y la innovación encargado de gestionar proyectos de investigación, Propiciar y facilitar diferentes formas de comunicación dentro de la entidad, para que su talento humano cuente con información clara y precisa, y a su vez, pueda expresarse fácil y oportunamente, compartir su conocimiento, proponer soluciones, entre otras.</p> | 14%                         |
| Evaluación de riesgos      | Si  | 76%                              | <p><b>FORTALEZAS</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>*Empoderamiento y respaldo total de la Gerencia y la Subgerencia Administrativa de la empresa, en cada proceso estratégico, misional y de apoyo, con el fin del logro de los objetivos.</li> <li>*Manejo y administración de los Riesgos Versión VII; NTC ISO 31000 compilación en aplicativo propio.</li> </ul> <p><b>DEBILIDADES</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>*Mayor compromiso en la adopción del plan estratégico institucional y gestión de recursos en pro de la operatividad y ejecución.</li> <li>*Falta de trazabilidad y optimización en el cumplimiento de los Planes de Acción y Programación Institucional por parte de los directivos de la empresa. Planear, hacer, verificar y actuar.</li> <li>*Generar estrategias de nuevas contingencias de software financiero, que garantice el 100% de su funcionalidad de manera integral institucional, garantizando el mantenimiento preventivo y mesa de ayuda en menor costo.</li> <li>*Capacitación en sistemas de riesgos a funcionarios, jefes de los 19 procesos, para la efectividad de los controles en la trazabilidad de cada seguimiento efectuado.</li> <li>*Estrategias de formación de profesionales con competencias esenciales en la funcionalidad de la empresa teniendo en cuenta el alto porcentaje de prepensionados.</li> <li>*Mayor confianza y responsabilidad por la División Sistemas en mesa de ayuda, el tiempo de respuesta es deficiente en el apoyo a la gestión operativa y administrativa.</li> <li>*Empresa vulnerable a la influencia de intereses políticos y riesgos de corrupción.</li> </ul>  | 71%  | <p>Definir desde la alta dirección y el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, de manera articulada el cumplimiento, Monitoreo y evaluación por parte de los jefes y líderes de los 19 procesos, en primera línea de defensa por la gerencia y los líderes de procesos, en segunda línea por los supervisores, interventores y jefes de sección y en tercera línea de defensa la División Control Interno, revisoría fiscal de manera transversal en temas estratégicos de gestión en la exposición al riesgo del proceso, dando cumplimiento al PGR, generando mejoras en el sistema de control, estableciendo condiciones de mitigación del riesgo institucional.</p>   | 5%                          |
| Actividades de control     | Si  | 81%                              | <p><b>FORTALEZAS</b></p> <p>Nuestro trabajo se fundamenta en el Programa de auditoría interna formulado y alineado al plan de acción del proceso control de gestión, plan de gestión y resultado, los memorandos de encargo, Cronograma Interno de trabajo se desarrollaron en cumplimiento, Auditorías express 90%, Informe de Verificación 75%, Memorandos 88%, Capacitaciones 333%, Visitas y Actividades 125%, Actas de Inspección 50%, Seguimiento Mipg y MecI 100%, Seguimiento Planes de Mejoramiento 100%, otros (programa Compass-instituto de auditores) 85%.</p> <p><b>DEBILIDADES</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>*Minimizar la rotación de personal, retroceso del avance de los programas y proyectos de las Divisiones. Generar confianza de la alta gerencia en los funcionarios del proceso control de gestión, evitar procesos jurídicos a la entidad.</li> <li>*Mayor autocontrol y compromiso por los jefes de proceso en el seguimiento de los riesgos, dado a que los observan, los entienden, pero no actúan en su responsabilidad de la mejora continua.</li> </ul>  | 67%  | <p>Se obtuvo evidencia de las actividades de control relevantes a la auditoría, para evaluar riesgos de error material y así diseñar procedimientos adicionales de auditoría que respondan a las actividades, planteando acciones para mejorar el diseño y/o ejecución de los controles, en cada uno de los 19 procesos orientados en el logro de los objetivos institucionales.</p>  | 14%                         |
| Información y comunicación | Si  | 79%                              | <p><b>FORTALEZAS</b></p> <p>AAPSAs E.S.P 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. Igualmente cuenta con redes sociales, administradas por la Oficina Asesora de Comunicaciones. 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.</p> <p><b>DEBILIDADES</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>*Backup informática de las secciones de presupuesto personalizada y del proceso, con protección o custodia externa.</li> <li>*Vulnerabilidad de los sistemas tecnológicos.</li> </ul>   | 49%  | <p>Estrategias en medios digitales para implementar las actividades de promoción del control social y veedurías ciudadanas formuladas en la estrategia de participación ciudadana de la entidad, haciendo uso de base de datos de grupos de interés en las actividades de rendición de cuentas, de igual manera publicar en la página web oficial información actualizada sobre el calendario de actividades y caracterización de grupos de valor.<br/>Contar con vistas de información actualizadas de la arquitectura de información para todas las fuentes de información y comunicación de la entidad.</p>  | 30%                         |
| Monitoreo                  | Si  | 80%                              | <p><b>FORTALEZAS</b></p> <p>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, acciones que se pueden dar en el día a día del proceder institucional, y a través de autoevaluación y auditorías independientes por parte de la División 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.</p> <p><b>DEBILIDADES</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>*Sin adoptar en documentación el esquema de líneas de defensa, conforme el MIPG</li> <li>*Cumplimiento a requerimientos efectuados por jefes de las Divisiones de la empresa al inicio de vigencia, frente al plan de compras, en pro de la efectividad del funcionamiento, operativo y administrativo.</li> <li>*Infracción de los programas Plan de Saneamiento y Manejo de Vertimientos PSMV y Uso Eficiente y Ahorro del Agua que agravan el cobro de las tasas ambientales, sanciones y multas.</li> </ul>   | 59%  | <p>Evaluar en el desarrollo del plan de auditoría, los aspectos que no estén cubiertos por otras acciones de seguimiento o monitoreo, de igual manera Implementar estrategias que contemplen el monitoreo de casos de conflictos de interés, indicadores de gestión, determinando el alcance de los objetivos y metas institucionales.<br/>De igual manera Definir por parte de los líderes de los programas, proyectos, o procesos y sus equipos de trabajo los responsables para el seguimiento y monitoreo de los riesgos, en las líneas de defensa, en primera línea de defensa por la gerencia y los líderes de proceso, en segunda línea por los supervisores, interventores y jefes de sección y en tercera línea de defensa la División Control Interno, revisoría fiscal.</p>  | 21%                         |

|   |  |  |  |   |
|---|--|--|--|---|
| <p>Gestor:<br/>Gerente: Jesus Ancizar Calvo</p> | <p>Ejecutor:<br/>Henry Diaz Olaya<br/>Jefe de División Control Interno</p> | <p>Subgerente de Planeación y Estudios, Representante de la Dirección<br/>José Giovanni Obando Saldaña</p> | <p>Elaboro:<br/>Luisardo Salamanca S.<br/>Henry Diaz Olaya<br/>Auditor Control Interno</p> | <p>Apoyo:<br/>Cario Bravo<br/>Ingrid Obando</p> |
|---|--|--|--|---|

