



Nombre de la Entidad:	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE POPAYÁN S.A. E.S.P.
Período Evaluado:	ENERO A JUNIO DE 2022 (29 de Julio del 2022)

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 / en proceso / No) (Justifique su respuesta):	Si	Si están funcionando los componentes juntos de manera integrada dentro del SCI y (MECI) 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? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Es efectivo el SCI para los objetivos evaluados, haciendo énfasis en la efectividad de cada indicador evaluado, fundamentado en MECI (COSO), SGC, ISO 9001:2015 y NTC ISO 31000 del 2009. Resaltando el trabajo continuo de más de 12 años de madurez en los procesos Administrativos y operativos de la empresa. Es de notar que el avance de cumplimiento del plan de Auditoría 2022 lleva un cumplimiento acumulada del 45% respectivamente 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, alineados al SGC de la empresa.
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	La empresa cuenta con la adopción e implementación de las líneas de defensa alineadas a los herramientas MPG y MECI, referenciadas por la Función Pública, sin embargo, 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 2022. De igual forma, la Circular Externa No 100-004 de 2021 emitida por el DAFF, confirma que la entidad no se encuentra obligada a implementar el Modelo Integrado de Planeación y Gestión -MPG y por ende no deben adelantarse los reportes sobre la medición del desempeño institucional a través del aplicativo FURAG, por lo tanto, se realizó la inactivación de la base de datos del Formulario Único de Reporte de Avance a la Gestión FURAG. Sin embargo, a pesar que no nos aplica como metodología, se realizará de forma independiente en pro del fortalecimiento de los procesos internos, aplicando la ley 87 del 93 y 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
Ambiente de control	Si	77%	<b>FORTALEZAS.</b> 1. Empresa de Acueducto y Alcantarillado Popayán SA ESP. competente, experiencia empresarial certificada, capacidad en infraestructura, talento humano calificado, guiados por un sistema operativo y administrativo coordinado por la alta gerencia, brindando excelencia y calidad en el servicio. 2. Autocontrol y empoderamiento de los jefes de proceso, en apoyo a la socialización y acompañamiento en la Política de Integridad, manejo de conflictos de interés, en personal de trabajadores y contratistas, en coordinación de la División Talento Humano en apoyo de sus profesionales. 3. Apoyo continuo de la alta gerencia en el sentido de pertenencia con el trabajador y el usuario frente al manejo del COVID-19, acatando la normatividad vigente nacional y local. 4. Personal de trabajadores y contratistas capacitados, con amplia experiencia en la prestación de Servicio de Acueducto y Alcantarillado dando cumplimiento a los objetivos estratégicos y de proceso, brindando confianza y continuidad al usuario. 5. 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. 6. Eficiencia en la ejecución del plan de obras de la entidad, alineado al plan de desarrollo municipal. <b>DEBILIDADES.</b> 1. Rotación permanente de personal de trabajadores de los diferentes procesos, generando atrasos en el entrenamiento y continuidad del mismo. 2. Seguimiento y evaluación de la curva de aprendizaje de los nuevos trabajadores y los contratistas de la empresa, mediante estrategias efectivas direccionadas por la División Talento Humano. 3. Continuidad y ajuste correspondiente del manual de funciones operativas y de competencias para los trabajadores de la empresa.	61%	Se refleja empoderamiento continuo en la Gestión institucional de los 19 procesos administrativos y operativos, facilitando la comunicación integral de forma clara, precisa, fácil de entendimiento del usuario y colaboradores, en aras de buscar nuevos alternativas de innovación empresarial, dando cumplimiento de los objetivos institucionales y de proceso. De igual manera propender en la Implementación de la política de gestión del conocimiento y la innovación encargado de gestionar proyectos de investigación.	16%
Evaluación de riesgos	Si	72%	<b>FORTALEZAS</b> 1. 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. 2. Eficacia en la Planeación estratégica, frente a la facturación como servicio tercerizado. 3. Objetivos estratégicos y operativos, alineados con el plan de desarrollo y plan estratégico de la entidad, generando rentabilidad empresarial y calidad en el servicio. 4. No se evidencia materialización de riesgos anticorrupción en la entidad, se mantienen los riesgos y controles establecidos para la actual vigencia. <b>DEBILIDADES.</b> 1. Falta de actualización y capacitación en sistemas de riesgos, a funcionarios y jefes de proceso operativos y administrativos de la entidad. 2. 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. 3. Empresa de economía mixta, vulnerable a la influencia de intereses políticos y riesgos de corrupción. 4. Insuficiente compromiso de los responsables de proceso en el cumplimiento a la ejecución de los Planes de Mejora pactados con los entes de control. 5. Escasa formación de profesionales en competencias esenciales en la funcionalidad de la empresa, teniendo en cuenta el alto porcentaje de prepensionados en Divisiones estratégicas tanto operativas como administrativas.	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 mejoras y ajuste 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 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	75%	<b>FORTALEZAS</b> 1. Continuidad y fortalecimiento del Tablero de Control vigencia 2022 del proceso Control de Gestión, alimentado por los auditores internos. 2. Autonomía y autocontrol de la alta gerencia en el desarrollo de sus funciones, generando confianza y responsabilidad en primera línea de defensa no se evidencia Segregación de Funciones. 3. 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. 4. Eficiencia en el desarrollo del plan de Auditoría del Proceso Control de Gestión, promedio de avance del 45% en su ejecución para el primer semestre 2022, teniendo en cuenta los 19 Procesos de gestión. 5. 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. 6. Evolución continua y efectiva del equipo de profesionales de la oficina de calidad, en políticas, manuales y procedimientos, alineamientos en la actual administración de acuerdo a la planeación estratégica empresarial. 7. Sinergia continua del Equipo de auditores internos, Profesionales con experiencia, certificados en Normas Técnicas de calidad al servicio de la entidad. 8. Disposición en formación de nuevos auditores internos en el fortalecimiento institucional. <b>DEBILIDADES.</b> 1. Rotación continua de personal de trabajadores y contratistas en los diferentes procesos de la entidad, generando retrasos en actividades administrativas, operativas, desajuste en capacitación y entrenamiento.	67%	Satisfacción y eficiencia en el cumplimiento de cada una de las actividades programadas y articuladas en la evaluación de los procesos institucionales, enfocados en la mitigación del riesgo con el apoyo de los diferentes profesionales de trabajadores y contratistas en pro del cumplimiento de los objetivos institucionales, reflejado en la calidad y continuidad del servicio, con el apoyo armónico en la gestión de la alta gerencia y equipos administrativos.	8%
Información y comunicación	Si	80%	<b>FORTALEZAS.</b> 1. 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. 2. Planeación y gestión oportuna del Plan de Tratamiento de Riesgos de Seguridad y Privacidad de la Información frente amenazas actuales, que atentan contra los principios y medidas de seguridad empresarial, generando acciones oportunas frente a riesgos e impactos que puedan generar. 3. 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. 4. Gestión oportuna de las líneas de defensa en la comunicación externa e interna, debidamente identificadas bajo los protocolos y procedimientos internos. 5. Comunicación directa y efectiva con la alta gerencia con entes de control, reguladores y usuarios en la solución de novedades internas y externas. 6. La entidad cuenta con un excelente equipo de profesionales en comunicación e información alineados al plan de comunicaciones institucional. 7. Trazabilidad 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. <b>DEBILIDADES.</b> 1. Falta 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. 2. Insuficientes medidas de control a contratista de prestación de servicios, frente al manejo de la información en PC de las diferentes Divisiones de la empresa.	49%	Se encuentra presente y funcionando acorde a las políticas internas empresariales, haciendo énfasis en el sistema de gestión de la calidad, Plan estratégico de las Tecnologías de la Información y plan de comunicaciones, direccionado por el proceso Gestión Informática y la jefe de comunicaciones empresariales, bajo el lineamiento de la alta gerencia y sus asesores, frente a la comunicación interna y externa haciendo uso de herramientas digitales y uso de estrategias en redes sociales en el cumplimiento de los objetivos y misión empresarial.	31%
Monitoreo	Si	84%	<b>FORTALEZAS.</b> 1. Plan de auditoría suscrito con la alta gerencia con un avance del 45% en las actividades programadas en relación a los diferentes procesos administrativos y operativos. 2. Maduración y eficiencia del Proceso Control de Gestión en la aplicación del MECI, 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. 3. Oportunidad de mejora en la evaluación y seguimiento de los planes de mejoramiento suscritos con el ente de control, auditorías del SGC y auditorías externas con apoyo de la alta gerencia. 4. Continuidad en la eficacia de los comités técnicos y de gerencia, en el análisis de la información interna frente al plan de obras y direccionamiento estratégico. 5. Entrega oportuna de informes de evaluación y cierre de hallazgos suscritos con el ente de control, coordinado por la División Control Interno de la empresa. 6. Comunicación asertiva de la alta gerencia con los diferentes equipos de trabajo de los 19 procesos tanto Administrativos como operativos. <b>DEBILIDADES.</b> 1. Rotación permanente del equipo de trabajadores del Proceso Control de Gestión. 2. Equipo de trabajadores del proceso Control de Gestión en un 90% en etapa de prepensionados a corto plazo de salir de la entidad. 3. Falta de formación de nuevos Auditores Internos en MECI-MPG-NTC y riesgo. 4. Ejecución y apoyo por alta gerencia en el programa de gestión del conocimiento del plan estratégico de Talento Humano, con el fin de Preservar Información valiosa e intangible.	59%	Se encuentra presente y funcionando, teniendo en cuenta las herramientas institucionales, pero se requiere incentivar a cada trabajador y responsable del proceso en su aplicación, evitando materializar riesgos asociados que impacten en el desarrollo operativo y administrativo de la empresa. Resaltar el apoyo continuo de la alta gerencia frente a los planes de contingencia y aplicación de las medidas de bioseguridad y aislamiento preventivo dando continuidad en la operatividad de la empresa en cumplimiento de un servicio de calidad con el usuario.	25%

Gestor:	Ejecutor:	Subgerente de Planeación y Estudios, Representante de la Dirección	Elaboro	Apoyo
Gerente: Hernando Alfonso Perez Valencia	Henry Diaz Olaya Jefe de División Control	Liliana Recaman Mejia	Lisandro Salomancas 3. Henry Diaz Olaya Auditor Control Interno	Carlos Bravo