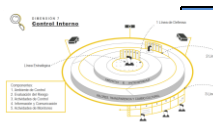


Nombre de la Entidad:	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE POPAYAN S.A. E.S.P.
Período Evaluado:	ENERO - JUNIO DE 2021 (29 de julio de 2021)



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

76%

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	Los componentes operan de manera integrada dentro del SCI (MECI), alineados a MIPG, SGC, normatividad vigente, sin embargo, para el fortalecimiento y efectividad del sistema se requiere de acciones de mejora en los diferentes procesos institucionales, dando cumplimiento al PGR (Plan de Gestión por Resultados), objetivos estratégicos como empresas de servicios públicos.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Es efectivo el SCI fundamentado en MECI (COSO), SGC, ISO 9001:2015 y NTC ISO 31000:2009, normas renovadas bajo el sello de la calidad en el 2020, luego que se mantiene de acuerdo a la auditoría del mes de julio 2021. Resaltando el trabajo continuo de más de 10 años de madurez en sinergia con los procesos. Al primer corte de semestre se lleva un cumplimiento acumulado del 49% respectivamente, de acuerdo a los resultados de los indicadores del programa de auditoría y plan de acción. El sistema de control interno genera seguridad razonable de efectividad y riesgo bajo de corrupción, 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 (líneas de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	La empresa Acueducto y Alcantarillado de Popayán, cuenta con la adopción e implementación de las líneas de defensa alineadas a las herramientas MECI y MIPG referenciada por la Función Pública, aún están en proceso de adaptación a nuestro sistema de documentación interno, sin embargo, la evaluación periódica de las tres líneas de defensa se hacen a través de las auditorías internas, evaluación de los informes pormenorizados independientes, en el cual se evidencia para las líneas de defensa un porcentaje de evaluación así: L1- 58.2%, L2-43.2%, L3-43.3%, LE-57.9%, lo cual no se ha tenido cambios significativos en el desempeño. De igual forma, los resultados obtenidos en este primer semestre del 2021, son aceptables, a pesar de los ajustes realizados a los diferentes planes de contingencia institucional, a causa del aumento del pico de la pandemia del COVID-19, además el aislamiento preventivo y los años de trabajo en un 40% en cumplimiento de la normatividad gubernamental e institucional.

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%	<p>FORTALEZAS</p> <ul style="list-style-type: none"> Empoderamiento Gerencial y trabajo en equipo con los jefes de proceso, en la ejecución Plan de Contingencia Institucional por fenómeno COVID-19, resultado satisfactorio sin la necesidad de cerrar las puertas a los usuarios. Empresa competente con experiencia empresarial certificada, capacidad en infraestructura, talento humano, sistema operativo que nos guía y convertimos en un operador de servicios públicos Domiciliarios con excelencia en la calidad del servicio. Fortalecimiento y adopción de los protocolos de bioseguridad en su aplicación a cada uno de los 19 procesos de la empresa en cumplimiento de los objetivos institucionales. Caficación 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. <p>DEBILIDADES</p> <ul style="list-style-type: none"> Adopción y mayor gestión en el manual de funciones operativas y de competencias para los funcionarios, teniendo en cuenta que hace 3 años se realizó el proyecto y no continuo por falta de recursos. Socialización y aplicación de los conocimientos recibidos en capacitaciones por parte del personal de planta en los diferentes roles de los procesos. Seguimiento y evaluación en la curva de aprendizaje de los nuevos trabajadores y los contratistas de la empresa mediante estrategias efectivas de sus competencias. Fortalecimiento Plan de Capacitaciones Institucional a personal Operativo y Administrativo con Profesionales especializados de las diferentes instituciones educativas y de formación especializada. Rotación permanente de personal de trabajadores capacitados y experiencia de los diferentes procesos institucionales. Evaluación a la Estrategia de recopilación de memorias históricas de los funcionarios que están saliendo pensionados de la empresa. Gestión de implementación de la línea 018000 en pro de la mejora continua del servicio y satisfacción del suscriptor y usuario. 	61%	Gestión institucional en la mejora continua de los procesos, facilitando la comunicación interna en pro del fortalecimiento de la estructura organizacional, para que su talento humano cuente con información clara, precisa, y a su vez, pueda expresarse fácil y oportunamente, compartiendo su conocimiento en áreas de buscar nuevas alternativas de innovación empresarial e institucional, en el cumplimiento de los objetivos institucionales y de proceso. De igual manera propender a la implementación de la política de gestión del conocimiento y la innovación encargando de gestionar proyectos de investigación.	16%
Evaluación de riesgos	Si	75%	<p>FORTALEZAS</p> <ul style="list-style-type: none"> Empoderamiento y gestión de la Alta Gerencia en los 19 Procesos de la empresa afrontando las debilidades y riesgos adherentes por la pandemia de la Emergencia Sanitaria generada por el COVID-19. Actuación inmediata de cada jefe de proceso en las directrices de la alta gerencia en el desarrollo de los planes de contingencia a pesar de asumir riesgos en la operatividad empresarial y administrativa frente a la atención al usuario in situ. Aplicación, seguimiento y evaluación de los protocolos de bioseguridad en los 19 procesos de la empresa, minimizando riesgos inherentes. Monitoreo y seguimiento permanente en el Manejo y administración de los Riesgos Versión VII, NTC ISO 31000 compilación en aplicativo propio. <p>DEBILIDADES</p> <ul style="list-style-type: none"> Aunar esfuerzos con cada jefe de los 19 procesos institucionales en el desarrollo de la política de riesgos de forma adecuada e integral. 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. Autocontrol de cada jefe de proceso en la formulación y evaluación de la efectividad de las acciones de mejora, de acuerdo a los hallazgos formulados en las auditorías internas. Empresa vulnerable a la influencia de intereses políticos y riesgos de corrupción. Generar estrategias de nuevos 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. Autocumplir en el cumplimiento de los Planes de Acción y Programación Institucional por parte de los directivos de la empresa. Capacitación en sistemas de riesgos a funcionarios, jefes de los 19 procesos, para la efectividad de los controles en la trazabilidad efectuada. Estrategias de formación de profesionales con competencias esenciales en la funcionalidad de la empresa teniendo en cuenta el alto porcentaje de pensionados. 	71%	Gestión de la alta gerencia en la articulación permanente con jefes de proceso en el monitoreo y evaluación de temas estratégicos asociados al riesgo, que pueden incidir en el sistema operativo y administrativo, que pueden incidir en el cumplimiento de los objetivos institucionales internos, externos y de cada proceso. Estableciendo mejoras y condiciones de mitigación del mismo. Es de notar el gran esfuerzo que se está realizando frente a la mitigación de la pandemia del covid-19, que nos está dejando lecciones aprendidas frente a los riesgos no previstos.	4%
Actividades de control	Si	75%	<p>FORTALEZAS</p> <ul style="list-style-type: none"> 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, memorandos de encargo por cada trabajador o contratista, Cronograma Interno de trabajo el cual se viene desarrollando en cumplimiento en las diferentes acciones desmenuzadas así: Auditorías internas, Informe de Verificación, Memorandos, Capacitaciones, Visitas y Actividades, Actas de Inspección, Seguimiento MIPG/MECI, Seguimiento Planes de Mejoramiento, seguimiento planes de mejoramiento con entes de control, otros (programa Compass-instituto de auditores). Teniendo un resultado de cumplimiento de lo planeado en un 47%, para el primer semestre, en la cual cada actividad está evidenciada en el Tablero de Control de Registro de la División Control Interno-2021. <p>DEBILIDADES</p> <ul style="list-style-type: none"> Rotación de personal en los diferentes procesos tanto de trabajadores como contratistas, en especial en la División Control Interno, generando retroceso del avance de los programas y proyectos encarrimados en el cumplimiento de los objetivos institucionales. Generar confianza de la alta gerencia en los funcionarios del proceso control de gestión, evitar procesos jurídicos a la entidad, jurídicas, administrativas, fiscales, judiciales, disciplinarias. 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. 	67%	Satisfacción en el cumplimiento de cada una de las actividades articuladas en la evaluación y mitigación del riesgo, en cumplimiento adecuado de los planes de contingencia a causa del COVID-19, diseñando procedimientos adicionales en auditoría en los diferentes controles de los 19 procesos, orientados en el logro de los objetivos institucionales con el apoyo de la gestión de la alta gerencia y equipos administrativos.	8%
Información y comunicación	Si	75%	<p>FORTALEZAS</p> <ul style="list-style-type: none"> La entidad cuenta con una estructura de comunicaciones internas y externa, oficina de comunicaciones, que generan diferentes estrategias de información y comunicación en contacto con la comunidad, siendo relevantes la página web, redes sociales, internet entre otras, que fueron optimizadas con el fin de mejorar la calidad del servicio con el usuario, suscriptor y visitante virtual, en tiempos de pandemia a causa del COVID-19 que ha generado alertas en la vitalidad de los picos asociados de contagio y así mismo minimizar su exposición en la entidad. Actualización de la nueva imagen corporativa de la entidad de forma integral a los procesos. <p>DEBILIDADES</p> <ul style="list-style-type: none"> Vulnerabilidad de los sistemas tecnológicos, financieros y de información institucional. Vulnerabilidad institucional a los vándalos y protestas de las diferentes fuentes asociadas a causa de las necesidades básicas insatisfechas. Custodia externa del backup informático de todos los procesos y de la información de los equipos a cargo del personal de contratistas. Información falsa en redes sociales y otros medios de comunicación frente a la prestación del servicio a causa de la ejecución de obras y/o actividades de mantenimiento. 	49%	Estrategias digitales en el fomento del control social y veedurías ciudadanas en actividades de rendición de cuentas, actualización en la página web el calendario de actividades mediante estrategias virtuales, accionando las medidas de prevención y aislamiento preventivo a causa de la pandemia del COVID-19. Seguimiento oportuno de la falsa información que afectan el buen servicio de la empresa con el usuario, accionando medidas de contingencia inmediatas y seguras.	28%
Monitoreo	Si	73%	<p>FORTALEZAS</p> <ul style="list-style-type: none"> Actuación y subgestión de la herramienta y Modelo MIPG que nos permite realizar las autoevaluaciones y/o evaluaciones independientes continuas, de 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 las auditorías independientes por parte de la División de Control Interno. <p>DEBILIDADES</p> <ul style="list-style-type: none"> Sin actuar en documentación el esquema de líneas de defensa, conforme el MIPG. Estrategias de monitoreo continuo en casos de conflicto de interés. Autogestión y control por cada jefe de proceso al cumplimiento del plan de compras a inicio de cada vigencia, en pro de la efectividad del funcionamiento, operativo y administrativo institucional. Cumplimiento y Trazabilidad de la agenda institucional en el desarrollo institucional. 	59%	Fortalecimiento de las líneas de defensa en la entidad y autocumplir de los jefes de cada división como responsables de cada uno de los 19 procesos, en la implementación de estrategias de monitoreo a indicadores de gestión de su área y definir su efectividad en el alcance de los objetivos institucionales, evitando materializar riesgos asociados que impacten en el desarrollo operativo y administrativo de la empresa. Sinergia por parte de la alta gerencia y líderes de proceso en el seguimiento continuo de los riesgos estratégicos y del proceso, rezago de las actuaciones administrativas pasadas y las actuales incluyendo las no previstas como la pandemia del COVID-19.	19%