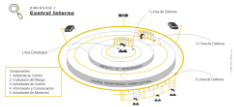




Acueducto y Alcantarillado de Popayán S.A. E.S.P.
 Nombre de la Entidad:
 Período Evaluado:

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

ENERO - JUNIO DE 2024 (2º de Julio 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 SGI y MECI en los 20 procesos institucionales de acuerdo a la evaluación y seguimiento del primer semestre de la actual vigencia alineados con la política interna normativada vigente.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (S/No) (Justifique su respuesta):	SI	Es efectivo el SGI para los objetivos evaluados, haciendo énfasis en la efectividad de cada indicador evaluado, fundamentado en MECI (COGSI, SOG, EO 9001/2013 y NTC 610/2010 del 2009). Resaltando el trabajo continuo de más de 13 años de madurez en los procesos Administrativos y Operativos de la empresa lo de notar que el avance de cumplimiento de los planes de desarrollo del 2024 fue un cumplimiento acumulado del 45% respectivamente para el primer semestre. El sistema de control interno genera seguridad razonable de efectividad aplicando normas de Auditoría Internacional reconocidas por el Instituto de Auditores, alineados a SOG de la empresa.
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una Institucionalidad (línea de defensa) que le permita 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 MPG y MECI, referenciada 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, los cual no se ha tenido cambios significativos en el desarrollo durante el primer semestre 2024. De igual forma, la Circula Externa No 0024 de 2021 emitida por el DAFP, confirma que la entidad no se encuentra obligada a implementar el Modelo Integrado de Planeación y Gestión -MPG y por ende no deben adelantarse el reporte sobre la medición del desempeño institucional a través del aplicativo FURAD, por lo tanto, se realizó la actualización 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 realizó de forma independiente en pro del fortalecimiento de los procesos internos, aplicando la ley 87 del 93 y el sistema COGSI.

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
Entorno de control	SI	80%	<p>FORTALEZAS.</p> <ul style="list-style-type: none"> Empresa de Acueducto y Alcantarillado Popayán SA E.S.P. competente, estabilidad empresarial certificada, capacidad en infraestructura talento humano calificada, guiados por un sistema operativo y Administrativo coordinado por la alta Gerencia, brindando excelencia y calidad en el servicio. Autocorral y empoderamiento de los jefes de cada uno de los procesos, 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 los profesionales. Personal de trabajadores y Contratistas capacitados, con amplia experiencia en la prestación de Servicio de Acueducto y Alcantarillado acorde cumplimiento a los objetivos estratégicos y de proceso, brindando confianza y continuidad al usuario. Objetivos estratégicos y operativos, alineados con el plan de desarrollo y plan estratégico de la entidad, generando rentabilidad empresarial y calidad en el servicio. Eficiencia en la ejecución del plan de obras de la entidad, alineado al plan de desarrollo municipal. <p>DEBILIDADES.</p> <ul style="list-style-type: none"> Rotación permanente de personal de trabajadores de los diferentes procesos, generando caos en el entrenamiento y continuidad de mismo. Seguimiento y evaluación de la curva de aprendizaje de los nuevos trabajadores y los contratistas de la empresa, mediante estrategias efectivas desconectadas por la División 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 01800 en pro de la mejora continua del servicio y satisfacción del suscriptor y usuario. 	41%	Se refleja empoderamiento continuo en la Gestión Institucional de los 20 procesos administrativos y operativos, facilitando la comunicación integral de forma clara, precisa, fácil de entendimiento del usuario y colaborador, en aras de buscar nuevas alternativas de innovación empresarial, dando cumplimiento de los objetivos institucionales y de proceso. De igual manera propende en la implementación de la política de gestión del conocimiento y la innovación encargada de gestionar proyectos de investigación.	19%
Evaluación de riesgo	SI	72%	<p>FORTALEZAS.</p> <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. Eficiencia en la Planeación estratégica, frente a la factibilidad como servicio facturado. 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 evidencia materialización de riesgos anticipación en la entidad, se mantienen los riesgos y controles establecidos para la actual vigencia. <p>DEBILIDADES.</p> <ul style="list-style-type: none"> Falta capacitación y Actualización de los Riesgos (Estratégicos, Anticorrupción, Superselección, y de Procesos cooperativos) para realizar el seguimiento y evaluación continuo. Falta empoderamiento de los jefes de proceso en la formulación y ejecución de las acciones de mejora, de los hallazgos formulados en los auditorías internas y del Sistema de Gestión de calidad con enfoque en la mejora continua. 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. Empresa de economía mixta, vulnerable a la influencia de intereses políticos y riesgos de corrupción. Ineficiente compromiso de los responsables de proceso en el cumplimiento o 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, al mismo, requiere actualización en la matriz del riesgo institucional o peor 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 / jefe de Sección, con el fin de utilizar criterios de evolución, generando acciones hacia un mismo objetivo empresarial.	1%
Actividades de control	SI	77%	<p>FORTALEZAS.</p> <ul style="list-style-type: none"> Continuidad y fortalecimiento del Trabajo de Mando vigencia 2024 del proceso Control de Gestión, alimentado por los Auditorías Internas. Autonomía y autocorral de la alta Gerencia en el desarrollo de las funciones, generando confianza y responsabilidad en primera línea de defensa, no se evidencia segregación de funciones. Articulación del Sistema de Gestión de la Calidad, con el proceso Control de Gestión generando acciones de mejora continuo en pro del logro de los objetivos institucionales. Eficiencia en el desarrollo del Plan de Auditoría del Proceso Control de Gestión promovido de avance del 45% en su ejecución para el primer Semestre 2024 teniendo en cuenta los 20 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 políticas, manuales y procedimientos, alineamientos en la actual vigencia del acuerdo de planeación estratégica empresarial. Sinergia constante del Equipo de Auditores Internos Profesionales con experiencia, certificados en Norma Técnica de calidad al servicio de la entidad. Activo - Hacia Cooperativa con temáticas de Procesos, Procedimientos, Acciones correctivas y de mejora, Caracterización de procesos. Utilizando Maestros, Auditoría Interna, Revisión por la Dirección, Logos de Acueducto, Mapa de Procesos y Organigrama Institucional, administrado por la oficina de calidad. <p>DEBILIDADES.</p> <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, desajuste en capacitación y entrenamiento. Autonomía y gestión de los responsables de proceso, en los ajustes 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. 	47%	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, evitando materializar riesgos asociados al servicio, con el apoyo armónico en la gestión de la alta gerencia y equipos administrativos.	10%
Información y comunicación	SI	84%	<p>FORTALEZAS.</p> <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 generar. 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 los 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. Trazabilidad de la información desde el ingreso a la empresa hasta la salida, con el apoyo de la Herramienta SHAP, en los 20 procesos de la empresa. <p>DEBILIDADES.</p> <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 forma de decisiones. Ineficientes medidas de control a contratista de prestación de servicios, frente al manejo de la información en los equipos de cómputo de los 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 lema de la alta Gerencia y Jurisdicción Administrativa y Financiera, 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.	37%
Monitoreo	SI	84%	<p>FORTALEZAS.</p> <ul style="list-style-type: none"> Plan Anual de Auditoría Interna suajito con la alta Gerencia con un avance del 45% en las actividades programadas en relación a los diferentes procesos Administrativos y Operativos. Maduración y eficiencia del Proceso Control de Gestión en la aplicación del MECI, ley 87 de 1993, alineado al MPG, estableciendo sinergia con equipo de trabajo de la Oficina de Calidad en la evaluación y riesgos de los procesos institucionales. Oportunidad de mejora en la evaluación y seguimiento de los planes de mejoramiento suajitos con el ente de control, auditorías del SOG y suajitos externos 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 obras y direccionamiento estratégico. Entrega de informes de evaluación y cierre de hallazgos suajitos con el ente de control, coordinado por la División Control Interno de la empresa. Comunicación asertiva de la alta Gerencia con los diferentes equipos de trabajo de los 20 procesos tanto Administrativos como Operativos. <p>DEBILIDADES.</p> <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 MECI-MPG-NTC 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%	Se encuentra presente y funcionando, teniendo en cuenta las herramientas institucionales, pero se requiere incentivar a cada trabajador y responsable de cada uno de los procesos en su aplicación, evitando materializar riesgos asociados que impacten en el desarrollo operativo y administrativo de la empresa. Dando cumplimiento al Plan Anual de Auditoría vigencia 2024 e informes de los seguimientos en 1 y 8 líneas de defensa a plataformas de contratación como SECOP II y SA OBSERVA, haciendo uso de los elementos técnicos de monitoreo y control aplicados en la empresa.	23%

Gestor: Gerente: JOHN DIEGO PARRA TOBAR	Ejecutor: FAVER GUILLERMO MUÑOZ Jefe de División Control Interno (E)	Subgerente de Planeación y Estudios, Representante de la Dirección: JIVER TAPIA CHUENES	Evaluador: Carlos Eduard Bravo Apelo - Auditoría Interna FAVER GUILLERMO MUÑOZ Jefe División Control Interno (E)
---	---	---	--