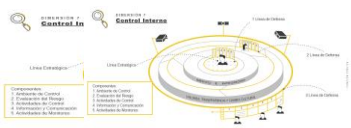


Nombre de la Entidad:	AGUAS DE BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P.
Período Evaluado:	SEGUNDO SEMESTRE DE 2020



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	Existen los componentes, se ha venido fortaleciendo el control pero aun se requiere dar continuidad a las sensibilizaciones en el modelo MPD, haciendo énfasis en las responsabilidades en torno a las cuatro líneas de defensa que adopta el modelo y nuestra entidad, contamos con comités primarios soporte de la primera línea de defensa y comités institucionales cada uno en su competencia que facilitan la integridad de la gestión, sin embargo somos conscientes de la necesidad de continuar trabajando en el fortalecimiento de la gestión desde las oportunidades de mejora identificadas
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Se considera efectivo con base en los resultados obtenidos, con las oportunidades de mejora identificadas y resultados y desviaciones detectadas y socializadas para la toma de medidas oportunas y eficaces. Con la implementación de la Política para la gestión del riesgo y el diseño de controles se ha fortalecido la gestión al identificarse áreas críticas que impactan significativamente la organización y que hoy se gestionan esperando los resultados efectivos al final de la vigencia reflejados en indicadores cumplidos o con tendencia a la mejora
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	Con base en los lineamientos definidos en los Decretos 1799 y 648 de 2017, la entidad dio inicio a la sensibilización en el esquema de líneas de defensa en la vigencia 2019 y demás documentos orientadores ajustados a nuestra realidad organizacional. Con el objeto de asegurar su interiorización e implementación se ha documentado y adoptado el ESQUEMA DE LINEAS DE DEFENSA, la cual se ha constituido en el soporte de los siguientes instrumentos para la gestión, los cuales se encuentran en estado de aprobados e implementados, tal y como se enuncia a continuación: - Estatuto Interno de Auditoría. Aprobado v2 - Código de Ética del Auditor. Aprob. -Política para la Administración del Riesgo y efectividad de Controles de Aguas de Barrancabermeja. Aprobado en 2019 Vigencia 2020 -Política de Control Interno. Aprobada v1 -Política de Auditoría Interna y Mapa de Aseguramiento. Aprobada v1 -Formato Priorización de procesos y unidades auditables v1. -Plan Anual de Auditoría 2020 aprobado. Con los reportes de líneas de defensa y en especial de la tercera en instancia del CICCI se analizan y toman decisiones para la mejora, soportado en ActAs. Se ha venido de forma reiterada sensibilizando en la importancia del fortalecimiento del autocorrol y autoevaluación directamente asociado al compromiso de los colaboradores, el fortalecimiento de la medición de resultados y toma de acciones

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	67%	FORTALEZAS: Plataforma estratégica adoptada. Rediseño Organizacional adoptado con enfoque de fortalecimiento de competencias y ajustado a la plataforma estratégica adoptada. Estructura de líneas de defensa adoptada y roles y responsabilidades definidas en los mapas de aseguramiento con lineamiento de reportes de monitoreo. Política de riesgos actualizada adoptando lineamientos datp y mapa de riesgos adoptado y monitoreado en instancia del CICCI. Se cuenta con todos los documentos e instrumentos para la auditoría documentados y actualizados en el sistema de gestión. Existe un Plan Anual de Auditoría aprobado en instancia de CICCI y se monitorean periódicamente sus resultados en dicha instancia y se toman decisiones. La oportunidad de mejora del semestre anterior asociado a la gestión del talento humano fue satisfactoriamente superada. Planificación organizacional como centro del despliegue estratégico de la organización. OPORTUNIDADES DE MEJORA: Se requiere el fortalecimiento de la evaluación del código de integridad asociado al análisis causal de quejas y comité de Convivencia laboral. Se requiere la implementación de la estrategia de conflictos de intereses Ley 2013 y su monitoreo en la vigencia. Se requiere el fortalecimiento del reporte oportuno, completo y con recomendaciones de mejora implementadas y monitoreadas en instancias de primera y segunda líneas de defensa.	54%	FORTALEZAS: Estructura de líneas de defensa adoptada y roles y responsabilidades definidas en los mapas de aseguramiento con lineamiento de reportes de monitoreo. Política de riesgos actualizada adoptando lineamientos datp y mapa de riesgos adoptado y monitoreado en instancia del CICCI. Se cuenta con todos los documentos e instrumentos para la auditoría documentados y actualizados en el sistema de gestión. Existe un Plan Anual de Auditoría aprobado en instancia de CICCI y se monitorean periódicamente sus resultados en dicha instancia y se toman decisiones. OPORTUNIDADES DE MEJORA: Se hace necesario realizar la actualización del Plan Estratégico de Talento Humano y asegurar su monitoreo y Evaluación con enfoque de efectividad. Se requiere el fortalecimiento de la evaluación del código de integridad asociado al análisis causal de quejas y comité de Convivencia laboral. Se requiere la implementación de la Ley 2013 y la verificación. Se requiere el fortalecimiento del reporte oportuno, completo y con recomendaciones de mejora implementadas y monitoreadas de la primera y segunda línea de defensa.	13%
Evaluación de riesgos	Si	79%	Política actualizada y adoptada para la vigencia 2020 acorde con lineamientos vigentes DNFP. La Dirección de Control de gestión presenta avances periódicos trimestrales en instancia del CICCI y presenta recomendaciones para la mejora especialmente a la efectividad de los controles pues se logró subsanar las dificultades en el diseño de la anterior vigencia. En la vigencia no se obtuvieron los resultados esperados, pero por lineamiento gerencial se emiten instrucciones para el fortalecimiento de las primeras líneas de defensa en instancia de comités primarios, así como la articulación de la planificación organizacional al plan de gestión y resultados marco para la organización en el marco de un trabajo conjunto entre las direcciones de planificación y control de gestión	76%	Política actualizada y adoptada para la vigencia 2020 acorde con lineamientos vigentes DNFP. La Dirección de Control de gestión presenta avances periódicos trimestrales en instancia del CICCI y presenta recomendaciones para la mejora especialmente a la efectividad de los controles pues se logró subsanar las dificultades en el diseño de la anterior vigencia. Los resultados al corte no son los esperados y al corte del presente informe no se cuenta con evidencias de los controles ni en primera ni en segunda línea de defensa. En instancia de CICCI se analizan resultados y se toman acciones para la mejora.	3%
Actividades de control	Si	79%	FORTALEZAS: Con base en la Política de Riesgos y Diseño de Controles se han venido implementando acciones propuestas, se ha mejorado el reporte y la gestión de controles y todos los resultados son presentados, analizados y se levantan mejoras en instancia del CICCI. Con el fortalecimiento de la documentación y la gestión de los inventarios documentales se espera mejorar la organización y gestión de los registros asegurando la trazabilidad de la gestión y el fortalecimiento del control. OPORTUNIDADES DE MEJORA: Se requiere continuar el fortalecimiento de la segunda y tercera línea de defensa, de igual forma el fortalecimiento de la infraestructura TI y Seguridad de la Información.	79%	FORTALEZAS: Con base en la Política de Riesgos y Diseño de Controles se han venido implementando acciones propuestas, se ha mejorado el reporte y la gestión de controles y todos los resultados son presentados, analizados y se levantan mejoras en instancia del CICCI. OPORTUNIDADES DE MEJORA: Se requiere continuar el fortalecimiento de la segunda y tercera línea de defensa, de igual forma el fortalecimiento de la infraestructura TI y Seguridad de la Información.	0%
Información y comunicación	Si	61%	Se ha venido fortaleciendo la gestión de comunicación tanto externa como interna, pero se requiere medir la efectividad de la comunicación externa, así como el levantamiento de las matrices de comunicación e información en todos los procesos. Este componente presenta una sensible baja en atención a la identificación de necesidades de fortalecimiento de software institucionales integridad y parametrización para la optimización de procesos, ya que se identificaron bases de datos y formulas fuertes, que dependen de un externo adicional a que no contamos con documentación que permita identificar el manejo, control, y demás necesarios para el aprendizaje organizacional. Se requiere una oportuna retroalimentación de la primera y segunda líneas de defensa ante la Dirección CICCI y dar prioridad al radicado único en atención al incremento de uso de canales virtuales en atención a la pandemia covid19	73%	Se ha venido fortaleciendo la gestión de comunicación tanto externa como interna, pero se requiere medir la efectividad de la comunicación externa. Se requiere fortalecimiento de software institucionales integridad y parametrización para la optimización de procesos. Se cuenta con una gestión fortalecida de PQRSD y encuestas de satisfacción pero se adolece de una oportuna retroalimentación de la primera y segunda líneas de defensa ante la Dirección CICCI ya que solo se reportan resultados y recomendaciones de la segunda línea de defensa. En implementación las matrices de información y comunicación.	-12%
Monitoreo	Si	96%	Todos los procedimientos, políticas, instrumentos y formatos se encuentran actualizados en el sistema de gestión probados en instancia del CICCI, al igual que el Plan de Auditoría anual basado en riesgos y ajustado en el marco de las medidas de emergencia. Se documentaron nuevas versiones de documentos del Proceso control de gestión y en implementación. Se cumplió con el plan de auditoría el cual fue ajustado en el marco de la mandateria en instancia del CICCI. Al cierre de la vigencia se suscribieron venidos (22) actas del CICCI en donde se socializan resultados, se analizan y se toman decisiones de mejora, siempre monitoreados en cada acta de reunión. Se requiere el fortalecimiento de la primera y segunda líneas de defensa para el monitoreo y autocorrol que les aplica en aras de fortalecer la estructura de líneas de defensa y optimizar la gestión	82%	Todos los procedimientos, políticas, instrumentos y formatos se encuentran actualizados en el sistema de gestión probados en instancia del CICCI, al igual que el Plan de Auditoría anual basado en riesgos y ajustado en el marco de las medidas de emergencia. Se debían actualizar las auditorías y seguimientos, asesorías y presentación de informes, los cuales se socializan en instancia del CICCI. Al corte del presente informe se han realizado diez (10) sesiones del CICCI en donde se socializan resultados, se analizan y se toman decisiones de mejora, siempre monitoreados en cada acta de reunión. Se requiere el fortalecimiento de la primer y segunda líneas de defensa para el monitoreo y autocorrol que les aplica en aras de fortalecer la estructura de líneas de defensa y optimizar la gestión	14%