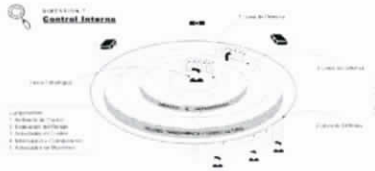
Nombre de la Entidad:	**AGUAS DE BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P.**
Periodo Evaluado:	**SEGUNDO SEMESTRE DE 2022**



Estado del sistema de Control Interno de la entidad	**90%**

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 han fortalecido con base en el compromiso de las cuatro lineas de Defensa que adopta el modelo, contamos con comites primarios base de la primera línea de defensa soportado en actas e informes de gestión de cada dependencia, así como de comités institucionales estratégicos que facilitan la integralidad de la gestión, sin embargo somos conscientes de la necesidad de continuar trabajando en el fortalecimento de la gestión desde las desviaciones detectadas, las oportunidades de mejora identificadas con base en el continuo análisis de datos e información,los resultados y toma de decisiones y acciones.
¿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, las oportunidades de mejora identificadas, los resultados y desviaciones detectadas y socializadas para la toma de medidas oportunas y efectivas. Con la implementación de la Politica 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 con monitoreos periódicos y cierre con evaluación de resultados e identificación de oportunidades. Se requiere el fortalecimeinto de la primera y segundas líneas de defensa con la identificación oportuna de oportunidades de mejora y la implementación de acciones correctivas ante desviaciones
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Lineas 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 los cuales al corte del presente informe se encuentran fortalecidos con instancias de reporte de comites e informes institucionalizados. Con el objeto de asegurar su interiorización e implementación se ha documentado, adoptado e implementado el ESQUEMA DE LINEAS DE DEFENSA. 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. Se ha venido de forma reiterada sensibilizando en la importancia del fortalecimiento del autocontrol y autoevaluación directamente asociado al compromiso de los colaboradores, el fortalecimiento de la medición de resultados, análisis y oportuna toma de decisiones y acciones.

Componente	**¿El componente está presente y funcionando?**	**Nivel de Cumplimiento componente**	**Estado actual: Explicacion 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**	**92%**	**FORTALEZAS:** Este componente requiere del compromiso, el liderazgo y los lineamientos de la alta dirección y del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. Se evidencia el compromiso de la Linea Estratégica de Defensa representada por el Comité Institucional de Coordinacion de Control Interno, se constituye en la instancia de revisión de la Plataforma estratégica, la planificación organizacional, los Acuerdos de gestión de los Directivos y socialización de resultados estratégicos de las línea de reporte institucional, instancia en la cual se analizan, se detectan desviaciones y se toman decisiones para la mejora. La estructura de líneas de defensa se encuentra adoptada e implementada, con roles y responsabilidades definidas. En la Vigencia 2022 se dio cierre a la gestión del rediseño organizacional con la adopción del Manual de Funciones y Competencias Laborales y la Guia de Roles de los Trabajadores Oficiales, los cuales marcan la ruta de gestión ya que se encuentran alineados a la Normativa aplicable y a la Planificacion Estratatégica Organizacional, una de las metas trazadas y cumplidas por parte de la Gerencia General. **OPORTUNIDADES DE MEJORA:** Se requiere el fortalecimiento del reporte oportuno, completo, con análisis y recomendaciones de mejora por parte de las primera y segunda línea de defensa. De igual forma el levantamiento de las acciones correctivas ante las desviaciones identificadas. Se requiere fortalecer la Politica de Integridad y gestion de vivencia de valores.	**92%**	FORTALEZAS: Se cuenta con un Código de Integridad adoptado y constantemente retroalimentado a todos los colaboradores con estrategias lúdicas, una estructura organizacional en estructura validada por la Función publica y construido colectivamente en un ejercicio retroalimentado que asegura resultados y productos con enfoque de mejora en el servicio al ciudadano. El Comité Institucional de Coordiancion Interno, se constituye en la instancia de revisión de la Plataforma estratégica, la planificación organizacional, los Acuerdos de gestión de los Directivos y socializacion de resultados estrategicos de las línea de reporte institucional, instancia en la cual se analizan, se detectan desviaciones y se toman decisiones para la mejora. La estructura de líneas de defensa se encuentra adoptada e implementada, con roles y responsabilidades definidas. OPORTUNIDADES DE MEJORA: Se requiere el fortalecimiento del reporte oportuno, completo, con analisis y recomendaciones de mejora por parte de las primera y segunda línea de defensa. De igual forma el levantamiento de las acciones correctivas ante las desviaciones identificadas.	**0%**

Evaluación de riesgos	Si	**94%**	**FORTALEZAS** **Componente que es prioritario el compromiso de** la primera linea para obtener resultados bajo el liderazgo del equipo directivo y de todos los servidores de la entidad, y permite identificar, evaluar y gestionar eventos potenciales, tanto internos como externos, que puedan afectar el logro de los objetivos institucionales. La Oficina de Control de gestión evidencia una mejora en la gestión del riesgo, soportado en un mejor compromiso de la primera y segunda lineas de defensa, se dio inicio a la actualización del contexto estratégico y la Gerencia está impactando los factores externos convirtiéndolos en oportunidades logrando la mejora de la imagen organizacional y la confianza, con la gestion de trabajo en campo y la inversion de recursos en la mejora de la Infraestructura de acueducto y alcantarillado del are ade prestación. **OPORTUNIDADES DE MEJORA** En esta vigencia aun no se logra el fortalecimiento de la gestión del riesgo financiero, se requiere un mejor diseño de controles, la evaluación de controles con base en la efectividad, la detección oportuna de desviaciones y toma de acciones, todo esto en el marco de los roles de primera y segunda linea de defensa.	**94%**	FORTALEZAS La Politica para la gestión del riesgo y diseño de controles, con base en la asesoria DAFP en 2021, se encuentra actualizada y adoptada para la vigencia 2022 y acorde con ella se adoptó el mapa de riesgos 2022. La Dirección de Control de gestión evidencia una mejora en la gestión del riesgo, soportado en un mejor compromiso de la primera y segunda lineas de defensa, se dio inicio a la actualizacion del contexto estratégico y la Gerencia está impactando los factores externos convirtiéndolos en oportunidades logrando la mejora de la imagen organizacional, la confianza y la inversión de recursos. OPORTUNIDADES DE MEJORA En esta vigencia en fortalecimiento de la gestión del riesgo financiero, el mejor diseño de controles, la evaluación de controles con base en la efectividad, la detección oportuna de desviaciones y toma de acciones, todo esto en el marco de los roles de primera y segunda linea de defensa.	**0%**
Actividades de control	Si	**88%**	**FORTALEZAS:** Bajo la responsabilidad de la Primera Linea de defensa como factor determinante, para este componente las actividades de control sirven como mecanismo para apalancar el logro de los objetivos y forman parte integral de los procesos, su objetivo es permitir el control de los riesgos identificados, con el fin de lograr los objetivos de la entidad. Al enfocarse en el cumplimiento de las actividades y funciones asociadas a los instrumentos que permiten medir y mejorar la gestion organziacional se han fortalecido los controles organizacionales con claros lineamientos de implementación,claros roles y responsabilidades. **OPORTUNIDADES DE MEJORA:** Se requiere continuar el fortalecimiento de la gestión documental, la gestión de controles y los constantes y continuos monitoreos de la Gestión, implementación y verificacion de la efectividad de los controles y la toma de acciones ante materialización de riesgos y desviaciones. Se requiere alto compromiso de los responsables de controles de gerencia operativa de la primera linea de defensa	**85%**	FORTALEZAS: Se cuenta con un sistema de gestión documentado, que propende por mantener actualizadas las Politicas Institucionales y los documentos que de estas se derivan con claros lineamientos de implementación, fortaleciendo el diseño de los controles, identificando claros roles y responsabilidades. Con base en la Politica de Riesgos y Diseño de Controles se han venido implementando las acciones propuestas, se ha mejorado el reporte de resultados en instancia CICCI. OPORTUNIDADES DE MEJORA: Se requiere continuar el fortalecimiento de los procesos de adquisición, desarrollo y mantenimiento de tecnologias, asi como del compromiso de las primera y segunda lineas de defensa como instancias de diseño, implementación y verificacion de la efectividad de los controles y la toma de acciones ante materializacion de riesgos y desviaciones.	**3%**
Información y comunicación	Si	**82%**	**FORTALEZAS** Bajo el liderazgo estrategico, este componente permite identificar, capturar y comunicar información pertinente para que los servidores puedan llevar a cabo sus responsabilidades. La información, considerado como un activo clave de la entidad por la Gerencia, se ha fortalecido con inversión en tecnología, se han identificado cuales son los datos relevantes de la informacion y con los cuales se mide de forma externa a la organización, se ha propendido por establecer cuál es la información relevante y actualmente en construcción de un repositorio de información. Se implemento el sistema documental orfeo, se actualizo el Manual PQRSD y se estan logrando progresos significativos con la asesoria técnica del Archivo General de la Nación. Se dio inicio a la gestión del repositorio institucional. **OPORTUNIDADES DE MEJORA** Se requiere fortalecimiento de los software institucionales, su integralidad y validada parametrizacion para la mejora de los procesos. Se requiere el fortalecimiento de la completitud y calidad de la informacion sobre necesidades y expectativas de los grupos de valor y de interés para la toma de decisiones Se requiere contar con datos relevantes de la gestión, análisis e informes ejecutivos con carácter de continuo y sistemático que facilite a la alta Dirección la toma de decisiones y de acciones con base en resultados y evidencias Se debe dar continuidad a la gestion del repositorio institucional.	**82%**	FORTALEZAS La informacion, considerado como un activo clave de la entidad por la Gerencia, se ha fortalecido con inversión en tecnología, se han identificado cuales son los datos relevantes de la informacion y con los cuales se mide de forma externa a la organización, se ha propendido por establecer cuál es la información relevante y actualmente en construcción de un repositorio de informacion. Se implemento el sistema documental orfeo, se actualizo el Manual PQRSD y se estan logrando progresos significativos con la asesoria tecnica del Archivo General de la Nacion. Se ha venido fortaleciendo la gestión de comunicación, identificando que, como cuando y los registros a traves de las matrices de información que se espera oriente a procesos y subprocesos en las prioridades de informacion y claras líneas de reporte oportuno y de calidad tanto interno como interna. pero se requiere medir la efectividad de la comunicación externa. OPORTUNIDADES DE MEJORA Se requiere fortalecimiento de los software institucionales, su integralidad y validada parametrización para la mejora de los procesos. Se requiere el fortalecimiento de la completitud y calidad de la información sobre necesidades y expectativas de los grupos de valor y de interés para la toma de decisiones Se requiere contar con datos relevantes de la gestión, análisis e informes ejecutivos con carácter de continuo y sistemático que facilite a la alta Dirección la toma de decisiones y de acciones con base en resultados y evidencias	**0%**
Monitoreo	Si	**96%**	**FORTALEZAS** **Este componente que es liderado por la tercera Linea, permite desarrollar las actividades de supervisión continua (controles permanentes) en el día a día de las actividades, así como evaluaciones periódicas (autoevaluación, auditorías).** Se cuenta con una estructura de la dependencia organizada enfocada a resultados y que cumple sus metas y objetivos, soportado en el nivel de cumplieminto de su Plan General Anual de Auditoria Los resultados se comunican de manera oportuna a interesados y son socializados en instancia CICCI, con alertas oportunas y recomendaciones. El archivo de gestión cumple al 100%. La linea estratégica CICCI, monitorea y evalúa contantemente la gestión organizacional, analiza y toma acciones y decisiones con base en la informacion que se reporta en esta instancia. **OPORTUNIDADES DE MEJORA** Se requiere continuar el fortalecimiento de la competencia de los profesionales de la dependencia en auditoia y sistema de gestion. De igual forma fortalecer la gestion de presentacion mas oportuna de informes en CICCI, ya que la gran cantidad de temas dificulta la gestion ejecutiva del ejercicio del mismo.	**96%**	FORTALEZAS Se cuenta con todos los lineamientos que se exige al proceso implementar así como los lineamientos institucionales actualizados y aprobados para su gestión adoptados en el Plan Anual de Auditoria aprobado y monitoreado en instancia del CICCI, con cumplimiento de metas e indicadores. Los resultados se comunican de manera oportuna a interesados y son socializados en instancia CICCI, con alertas oportunas y recomendaciones. El archivo de gestión cumple al 100%. La línea estratégica CICCI, monitorea y evalúa contantemente la gestión organizacional, analiza y toma acciones y decisiones con base en la informacion que se reporta en esta instancia. OPORTUNIDADES DE MEJORA Se requiere continuar el fortalecimiento de segunda linea de defensa aportando información para el análisis y la toma de decisiones.	**0%**