Nombre de la Entidad:	**AGUAS DE BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P.**
Periodo Evaluado:	**SEGUNDO SEMESTRE DE 2023**

Estado del sistema de Control Interno de la entidad	**93%**

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 líneas de Defensa que adopta el modelo, contamos con comites primarios base de la primera linea de defensa soportado en actas e informes de gestion de cada dependencia, asi como de comites institucionales estrategicos 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 analisis de datos e informacion,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 efectvo 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 areas criticas que impactan significativamente la organzación y que hoy se gestionan con monitoreos periodicos y cierre con evaluacion de resultados e identificacion de oportunidades. Se requiere el fortalecimiento de la primera y segundas lineas de defensa con la identificacion oportuna de oportunidades de mejora y la implementacion de acciones correctivas ante desviaciones
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 los cuales al corte del presente informe se encuentran fortalecidos con instancias de reporte de comites estrategicos e informes institucionalizados . Con el objeto de asegurar su interiorización e implementación se ha documentado, adoptado e implementado el ESQUEMA DE LINEAS DE DEFENSA, actualizado en 2023 con base en el Manual Operativo MIPG 2023 v4. Con los reportes de lineas 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 medicion de resulltados, analisis 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	98%	**FORTALEZAS:** Se cuenta con un Código de Integridad adoptado y constantemente retroalimentado a todos los colaboradores con estrategias lúdicas, el cual debe ser un trabajo continuo hasta lograr hacer cultura, una estructura organizacional validada con la asesoría por la Función pública y construido colectivamente en un ejercicio retroalimentado, cuyos productos (Mapa de Procesos actualizado, Estructura Organizacional ajustada, Manual de Funciones adoptado y Guia de Roles de trabajadores oficiales) aseguran resultados con enfoque de mejora en el servicio al ciudadano y de fortalecimiento organizacional. El Comité Institucional de Coordinación 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 lineas 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 y es constantemente actualizada con base en los lineamientos Dafp vigentes (Manual Operativo MIPG V4 de 2023). La Politica para la gestión del riesgo es evaluada y actualizada anualmente con base en el contexto estratégico y la evaluación de la gestion del riesgo anual, en esta vigencia se actualiza con el aparte de riesgos fiscales y se actualizo el mapa de riesgos en su versión 5. Las Líneas clave de reporte, se manejan a traves de los comités primarios y comites estratégicos. Se actualizo la politica de Intergidad y se adoptó la revisión por la direccion anual de la misma. **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 o materializaciones de Riesgos, pero tambien el monitoreo continuo y sistemático de las acciones suscritas.	92%	**FORTALEZAS:** Se cuenta con un Código de Integridad adoptado y constantemente retroalimentado a todos los colaboradores con estrategias lúdicas, el cual debe ser un trabajo continuo hasta lograr hacer cultura, una estructura organizacional validada con la asesoría por la Función pública y construido colectivamente en un ejercicio retroalimentado, cuyos productos (Mapa de Procesos actualizado, Estructura Organizacional ajustada, Manual de Funciones adoptado y Guia de Roles de trabajadores oficiales) aseguran resultados con enfoque de mejora en el servicio al ciudadano y de fortalecimiento organizacional. El Comité Institucional de Coordinación 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 líneas 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 y es constantemente actualizada con base en los lineamientos Dafp vigentes (Manual Operativo MIPG V4 de 2023). La Politica para la gestión del riesgo es evaluada y actualizada anualmente con base en el contexto estratégico y la evaluación de la gestion del riesgo anual. Las Líneas clave de reporte, se manejan a traves de los comités primarios y comites estratégicos. **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 o materializaciones de Riesgos.	6%

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
Evaluación de riesgos	Si	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 2023 y acorde con ella se adoptó el mapa de riesgos 2023, en constante monitoreo y retroalimentación. 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 dió 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, la confianza y la inversión de recursos. Actualmente se trabaja la gestion de riesgos fiscales y riesgos del proyecto estratégico PTAR San Silvestre. En octubre de 2023 por recomendación de control de gestion se actualiza la politica con la inclusión de los riesgos fiscales en actual implementación de controles OPORTUNIDADES DE MEJORA En esta vigencia se trabajó en 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. Se requiere fortalecer la gestión del Riesgo en el proceso financiero, que aun cuando ya realizo un ejercicio de analisis de riesgos por la Subgerencia de Planificacion en 2023, requiere el fortalecimeinto del analisis de informacion y reporte oportuno en instancia de comités estratégicos, al cierre de la vigencia no se evidenciaron estos controles quedando pendiente analisis en CICCI para la toma de decisiones. En la vigencia las auditorias externas evidencian la materialización de riesgos asociados a normativa y falta de controles a proyectos estrategicos, para los cuales se levantaron acciones inmediatas que requieren monitoreo continuo y sistemático y la toma de acciones inmediatas ante desviaciones por parte de los directivos.	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 2023 y acorde con ella se adoptó el mapa de riesgos 2023, en constante monitoreo y retroalimentación. 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 dió 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, la confianza y la inversión de recursos. Actualmente se trabaja la gestion de riesgos fiscales y riesgos del proyecto estratégico PTAR San Silvestre. OPORTUNIDADES DE MEJORA En esta vigencia se trabajó en 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. Se requiere fortalecer la gestión del Riesgo en el proceso financiero, que aun cuando ya realizo un ejercicio de analisis de riesgos por la Subgerencia de Planificacion en 2023, requiere el fortalecimeinto del analisis de informacion y reporte oportuno en instancia de comités estratégicos.	0%
Actividades de control	Si	90%	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 como políticas de operación, 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 y demas comités estratégicos. OPORTUNIDADES DE MEJORA: Las auditorías internas identificaron que los documentos del sistema de gestion se encuentran desactualizados y no se cumplió con el plan de trabajo establecido, se adoptó nuevamente la accion de mejora para 2024. Se requiere continuar el fortalecimiento de los procesos de adquisición, desarrollo y mantenimiento de tecnologías, asi como del compromiso de las primera y segunda líneas 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. Se requiere continuar con el fortalecimiento del Comité Tecnico de Sostenibilidad contable para hacer seguimiento a los compromisos adquiridos no cumplidos que impactan la gestión organizacional como las depuración de informacion con base en las resoluciones de castigo y la subsanación de los hallazgos de la auditoria interna asociados a la gestión comercial y financiera..	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 como políticas de operación, 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 y demas comités estratégicos. OPORTUNIDADES DE MEJORA: Se requiere continuar el fortalecimiento de los procesos de adquisición, desarrollo y mantenimiento de tecnologías, asi como del compromiso de las primera y segunda líneas 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. Se requiere continuar con el fortalecimiento del Comité Tecnico de Sostenibilidad contable para hacer seguimiento a los compromisos adquiridos no cumplidos que impactan la gestión organizacional como las depuración de informacion con base en las resoluciones de castigo y la subsanación de los hallazgos de la auditoria interna asociados a la gestión comercial y financiera.	5%
Información y comunicación	Si	89%	FORTALEZAS 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 información 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 implementó 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 fortaleció significativamente el sistema de gestión documental a traves de sus instrumentos Archivísticos asi como el Sistema de Gestión como elementos articuladores. Desde la Vigencia 2022, los ejercicios constantes de rendición de cuentas en las comunidades han fortalecido la confianza y la imagen institucional, gracias a la inversión y materialización de proyectos estratégicos, y las gestiones y acciones derivadas de los espacios en comunidad. OPORTUNIDADES DE MEJORA Se requiere fortalecimiento de los software institucionales, su integralidad y validada parametrizacion para la mejora de los procesos, aunado al conocimiento de la normativa vigente en los procesos y trabajadores usuarios de los mismos. Se requiere contar con datos relevantes de la gestión, analisis e informes ejecutivos por parte de lideres de procesos y profesionales jefe, con carácter de continuo y sistemático que facilite a la alta Direccion la toma de decisiones y de acciones con base en resultados y evidencias, y en esta vigencia fortalecer el repositorio de información. 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 información y claras lineas de reporte oportuno y de calidad tanto interno como interna pero se requiere el soporte de planificación para validar estas matrices para que sean útiles, acorde con la recomendación de la oficina de control de gestión. De igual forma fortalecer la medicion de la satisfacción de usuarios y ciudadanía acorde con las recomendaciones de la Oficina de Control de gestión	82%	FORTALEZAS 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 información 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 implementó 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 fortaleció significativamente el sistema de gestión documental a traves de sus instrumentos Archivísticos asi como el Sistema de Gestión como elementos articuladores. Desde la Vigencia 2022, los ejercicios constantes de rendición de cuentas en las comunidades han fortalecido la confianza y la imagen institucional, gracias a la inversión y materialización de proyectos estratégicos, y las gestiones y acciones derivadas de los espacios en comunidad. OPORTUNIDADES DE MEJORA Se requiere fortalecimiento de los software institucionales, su integralidad y validada parametrizacion para la mejora de los procesos, aunado al conocimiento de la normativa vigente en los procesos y trabajadores usuarios de los mismos. Se requiere contar con datos relevantes de la gestión, analisis e informes ejecutivos por parte de lideres de procesos y profesionales jefe, con carácter de continuo y sistemático que facilite a la alta Direccion la toma de decisiones y de acciones con base en resultados y evidencias, y en esta vigencia fortalecer el repositorio de información. 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 información y claras lineas de reporte oportuno y de calidad tanto interno como interna pero se requiere el soporte de planificación para	7%

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
Monitoreo	Si	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 documental del proceso cumple al 100%. La linea estratégica CICCI, monitorea y evalúa contantemente la gestión organizacional y de proyectos estrategicos, 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 informacion para el analisis y la toma de decisiones y constituyéndose en un fuerte proveedor de aseguramiento para la tercera linea de defensa. Se requiere analisis de resultados 2023 en instancia estratégica y la toma de decisiones con base en el Dofa actualizado.	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 documental del proceso cumple al 100%. La linea estratégica CICCI, monitorea y evalúa contantemente la gestión organizacional y de proyectos estrategicos, 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 informacion para el analisis y la toma de decisiones y constituyéndose en un fuerte proveedor de aseguramiento para la tercera linea de defensa.	0%