

# Comité Institucional de Coordinación de Control Interno CICCI – No 1 - Enero 2021



somos  
agua

## OCIG

1. Verificación del quorum
2. Normatividad
3. Cumplimiento de Roles de la OCIG – 2º semestre del 2020.
4. Cumplimiento Estatuto de Auditoría Interna y Código de Ética de la OCIG.
5. Cumplimiento del PAA 2020 – OCIG.
  - 5.1 Resultado de Auditorías OCIG (Julio a Diciembre 2020).
  - 5.2 Estado Planes de Mejoramiento Entes de Control – OCIG, y Observaciones con dificultad de cierre.
6. Plan Anual de Auditorías 2021 (Aprobado Comité de Auditoría - Junta Directiva).

## DGCYP

7. Resultado de Auditorias – PAA SG – 2020 II Semestre.
8. Estado de tratamiento – Riesgos y Oportunidades.
9. Estado acciones Revisión por la Dirección Previas.
10. Estado no Conformidades y oportunidades de mejora.
11. Proposiciones y varios



| #SOMOS agua

## 2. Normatividad

Resolución 226/2019

Decreto 807/2019

Decreto 1083/2015 Roles OCIG

# 2. Normatividad

#SOMOS agua

**RESOLUCION 226 DE 2019** - Por la cual se actualiza la conformación y funcionamiento del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno de la EAAB-ESP.

**DECRETO 807 DE 2019** *"Por medio del cual se reglamenta el Sistema de Gestión en el Distrito Capital y se dictan otras disposiciones"*

## Artículo 39. Informes

**"...Parágrafo 4.** Los jefes de control deberán presentar ante el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, un informe semestral de seguimiento a los instrumentos técnicos y administrativos que hacen parte del Sistema de Control Interno, que contenga información acerca del cumplimiento de los **ROLES** de las oficinas de control interno, del cumplimiento al **estatuto de auditoría interna, de la ejecución del plan anual de auditoría, del cumplimiento al código de ética, las normas y los planes de acción.....** "

**DECRETO 1083 DE 2015** *"Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector de Función Pública."*

## TÍTULO 21 Sistema de Control Interno

**ARTÍCULO 2.2.21.5.3** Las Unidades de Control desarrollarán su labor a través de los siguientes **ROLES**:





#SOMOS agua

### 3. Cumplimiento de Roles de la OCIG Segundo semestre del 2020

MPFD0801F07-04



# 3. Cumplimiento Roles OCIG, 2º Semestre

#SOMOS agua

## LIDERAZGO ESTRATÉGICO

La OCIG soporta el proceso de decisión de la Alta Dirección mediante la participación como invitado permanente en los comités de, Auditoría, Corporativo, Gestión y Desempeño, Conciliación, Sostenibilidad Contable, Técnico de C.I., Gestión Ambiental. En el Comité de Coordinación de Control Interno ejerce la Secretaría Técnica.

## EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN DEL RIESGO

La OCIG proporcionó un aseguramiento a la Alta Dirección. Para el segundo semestre se realizaron las siguientes auditorías: Gestión de Desarrollo Urbano, Mantenimiento Planta Física, Servicio de Alcantarillado, Gestión Humana Medidas COVID-19, Controles Generales SIGUE, Estrategia y Gestión T.I COVID19, Seguridad Digital, Gobierno Digital, Centro de Computo y Contratos T.I., de igual forma, se realizó seguimiento a la Gestión de Riesgos y a la ejecución de controles de gestión.

## ENFOQUE HACIA LA PREVENCIÓN

Para el segundo semestre la OCIG, realizó los informes de seguimiento al cumplimiento de los Planes de Mejoramiento a entes de control y OCIG de junio y octubre, así como el Seguimiento al Plan Anticorrupción a septiembre 2020 y Evaluación al SCI Decreto 2106.

## RELACIÓN CON ENTES EXTERNOS DE CONTROL

La OCIG facilitó la comunicación con los organismos de control durante toda la vigencia, para el semestre la OCIG atendió la auditoria de Desempeño Distribución y Facturación de la EAAB 2018-2019 de la Contraloría de Bogotá y acompañó a las áreas en su proceso de análisis y formulación de acciones, también se acompañó la auditoria de Inventario de Activos/prestación del servicio.

## EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO

La OCIG desarrolló al 100% el Plan anual de Auditoria - PAA de la vigencia 2020. Para el segundo semestre, se adelantaron 11 informes de auditoria, 5 informes de seguimiento y 18 informes de Ley, de igual forme se siguió verificando las publicaciones de la rendición de la Cuenta Fiscal - Contralorías y realizando los acompañamientos solicitados por las áreas de la entidad.



#SOMOS agua

## 4. Cumplimiento Estatuto de Auditoría Interna y Código de Ética Resolución 1281 de 2019

MPFD0801F07-04



ALCALDÍA MAYOR  
DE BOGOTÁ D.C.



acueducto  
AGUA Y ALCANTARILLADO DE BOGOTÁ





# 4. CUMPLIMIENTO ESTATUTO DE AUDITORÍA Y CÓDIGO DE ÉTICA - RESOLUCIÓN 1281 DE 2019

#SOMOS agua

## DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

La OCIG declara que, en el marco de la gestión adelantada de aseguramiento, acompañamiento y asesoría en el segundo semestre de la vigencia 2020:

- No se presentó limitación alguna por parte de las áreas auditadas, aun teniendo presente la emergencia sanitaria COVID-19.
- No se presentó ningún evento que afectara el cumplimiento del código de ética, por parte de los auditores, estipulado para la actividad de auditoría interna en términos de integridad, objetividad, confidencialidad y competencia.
- No se presentó ninguna declaración de conflicto de intereses por parte de los auditores ni por parte de los auditados.
- Los informes preliminares de cada proceso fueron dados a conocer a los sujetos de auditoría y en las mesas se revisaron conjuntamente, dando lugar a los informes finales los cuales fueron aceptados.
- Los PM objeto de las auditorías fueron formulados.
- La emergencia sanitaria COVID-19 afectó los tiempos de las auditorías y las evaluaciones con mayor profundidad, por disponibilidad de la verificación de información y visitas presenciales.

**En consecuencia la gestión adelantada por la OCIG se realizó en el marco del**  
**Propósito, Autoridad y Responsabilidad**

**definida en el Estatuto de Auditoría de Control Interno y Gestión.**



#SOMOS agua

## 5. Cumplimiento del Plan Anual de Auditoría 2020

MPFD0801F07-04



ALCALDÍA MAYOR  
DE BOGOTÁ D.C.



acueducto  
AGUA Y ALCANTARILLADO DE BOGOTÁ



# 5. CUMPLIMIENTO DEL PAA 2020

#SOMOS agua

Título de Auditoría	
ID	PLAN DE ACCIÓN PRIORIZACIÓN BASADO EN RIESGOS
1	Gestión Contractual (Precontractual-Publicación de contratos)
2	Gestión del Desarrollo Urbano
3	Gestión Comercial Facturación (Medidas Adoptadas COVID-19) <b>Cancelada</b>
4	Gestión Comercial- Recuperación de Consumos Dejados de Facturar
5	Cuentas por Cobrar (Coactivo)
6	Mantenimiento Planta Física
7	Gestión TI - Lic Software, Datos Personales, SIGUE, COVID19, Seguridad, Centro de Computo y Contratos T.I.
8	Servicio de Alcantarillado-Recolección de aguas residuales y lluvias a través de las redes locales y secundarias de los sistemas sanitario y pluvial
9	Mantenimiento en Plantas de Tratamiento
10	Gestión Humana (Medidas Adoptadas COVID-19)
SEGUIMIENTOS	
11	Seguimiento observaciones Auditoría Externa Financiera 2019
12	Seguimiento Gestión Convenios
13	Seguimiento a Contratos MARCO-Suministros
33	Seguimiento a Planes Mejoramiento Auditorías Contraloría Bogotá -DNP-OCIG-CGR
INFORMES DE LEY	
14	Arqueo Títulos Judiciales
15	Arqueo Caja Menor Abastecimiento
16	Arqueo Caja Menor Central de Operaciones
17	Seguimiento Informe Decreto 612 de 2018
18	Decreto 807de 2019 artículo 20 # 6 - Seguimiento y Evaluación a la implementación MPG
19	Gestión de Riesgos (Proceso, Institucionales y de Corrupción)
20	Decreto 807- artículo 39 -párrafo 4-Informe Sistema de Control Interno - Se presentará con corte a 30 de
21	Decreto 807de 2019 - artículo 39 párrafo 5- Avance Metas Plan Desarrollo Distrital.
22	Evaluación SCIC - Contaduría General Nación
23	Derechos de Autor - Dirección Nacional de Derechos de Autor
24	Seguimiento Estrategia de Gobierno Digital Dto. 1008/2018 - MINTIC
25	Seguimiento Directiva 003 de 2013 de la Alcaldía Mayor de Bogotá
26	Atención al Cliente, Ley 1474 de 2011 PQRS
27	Austeridad en el Gasto Decreto 984 de 2012
28	Ley 2106 de 2019 artículo 156 Informe de evaluación independiente estado de Control InternoDecreto
29	Evaluación y Seguimiento al PAAC 2019
30	Decreto 807- artículo 40 - Formulario Único Reporte de Avances de la Gestión (FURAG)
31	Seguimiento acciones de repetición
32	Circular 5/2019 Contraloría General de la Republica - CGR - (Remision Informe de acciones cumplidas del Plan de Mejoramiento de la CGR).
44	Resolución No DDC000002 908/2018- Secretaria Distrital de Hacienda- Dirección Distrital de Contabilidad - Aplicativo Bogotá Consolida 31/07/2020-30/09/2020-31/10/2020

## Cumplimiento Plan Anual de Auditoría cumplimiento 100%



- Gestión T.I:
  - \* Controles Generales SIGUE
  - \* Seguridad Digital
  - \* Centro de Computo
- \* Estrategia y Gestión T.I COVID19
- \* Gobierno Digital (De Ley).
- \* Contratos T.I.



#SOMOS agua



## 5.1 Resultados de Auditorías OCIG – Vigencia 2020

MPFD0801F07-04



AGUA Y ALCANTARILLADO DE BOGOTÁ



# 5.1 RESULTADOS DE AUDITORIAS

## 2º Semestre - Vigencia 2020

#SOMOS agua





# 5.1 RESULTADOS DE AUDITORIAS

## 2º Semestre 2020 – Informes de Ley

#SOMOS agua

### 28. EVALUACIÓN SISTEMA DE CONTROL INTERNO (Decreto 2106 de 2019)

Periodo de Evaluación 01 de enero de 2020 a 30 de junio de 2020

## Fortalezas

Estado del sistema  
de Control Interno  
de la entidad

84%

98%

Ambiente de control

Compromiso con la Integridad y valores eticos, estructura organizacional, lineas de reporte y responsabilidades

79%

Evaluación de riesgos

Metodologia y acompañamiento para la identificación de eventos, diseño de controles, mecanismos de seguimiento, monitoreo y evaluación.

71%

Actividades de Control

Política de Administración de Riesgos y Oportunidades. Procedimientos, manuales, instructivos y formatos para garantizar el adecuado diseño de controles. Asesoría de profesionales y analistas. Cronograma de monitoreo y seguimiento a planes de tratamiento y seguimiento a controles de los riesgos de corrupción.

75%

Información y Comunicación

Alto estado de madurez en el desarrollo del proceso de gestión documental y procedimientos asociados con la comunicación interna/externa, trazabilidad ejecución de actividades

96%

Actividades de Monitoreo

Los componentes 1, 2, 3, 4 y 5 del lineamiento "16 Evaluaciones continuas o separadas (Autoevaluación, auditorias)" se encuentran presentes, diseñados, documentados, socializados y funcionando, los controles operan y son efectivos frente al cumplimiento de los objetivos y evitar materialización de los riesgos. Del lineamiento "17- Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente", 8 de 9 controles se encuentra presentes y funcionando.

# 5.1 RESULTADOS DE AUDITORIAS

## 2º Semestre 2020 – Informes de Ley

#SOMOS agua

### 28. EVALUACIÓN SISTEMA DE CONTROL INTERNO (Decreto 2106 de 2019)

Periodo de Evaluación 01 de enero de 2020 a 30 de junio de 2020

## Debilidades

98%	<b>Ambiente de control</b>	Fortalecer la evaluación del desempeño con base en el Código de Integridad. Identificar el impacto del Plan Institucional de Capacitación para mejorar niveles de competencia
79%	<b>Evaluación de riesgos</b>	Deficiencia en identificar riesgos y aplicar controles, la primera línea de defensa requiere mayor compromiso con la gestión de los riesgos y valoración de los controles.
71%	<b>Actividades de Control</b>	No se cumple con los elementos de diseño y adecuada definición de los atributos en las actividades de control. Se debe fortalecer el concepto de los elementos de diseño en los controles bajo criterios estandarizados. Los informes de monitoreo de la matriz de riesgos de la segunda línea de defensa se focalizan en Planes de Tratamiento, lo cual resulta insuficiente.
75%	<b>Información y Comunicación</b>	Frente a la generación de conocimiento aun no se cuenta con procedimientos maduros y no hay evidencia suficiente sobre la ejecución de actividades y controles.
96%	<b>Actividades de Monitoreo</b>	Se cuenta con Manual de Supervisión e Interventoría y procedimiento MPFB0201P Planificación de la ejecución del acuerdo de voluntades, en el que se referencia la revisión de la matriz de riesgos definida en los contratos, actividad que no se realiza de manera estricta.



# Plan de mejoramiento evaluación Sistema de Control Interno - I Semestre 2020

#SOMOS agua

Se identificaron o generaron acciones de Mejoramiento respecto de la evaluación al SCI realizado por la OCIG

Articulado con el Plan de adecuación y sostenibilidad del MIPG

## Evaluación del riesgo

1. Presentar al CICCI **resumen de riesgos materializados y perfil de riesgos** (DGCYP)
2. Asesorar a los procesos en la **actualización de Matriz de riesgos** (origen :riesgos materializados informados en autocontrol) (DGCYP)
3. Generar informe **monitoreo a planes de tratamiento de riesgos y acciones por riesgos materializados** (DGCYP)
4. Presentar al CICCI los **resultados de las evaluaciones a los riesgos de corrupción y los hallazgos sobre los controles** (OCIG)
5. Reportar a OCIG **fallas identificadas en controles** (DGCYP)

## Actividades de control

1. Actualizar procedimiento de documentación de procesos (**Cumplida**) (DGCYP)
2. Revisar, actualizar y hacer seguimiento Plan de actualización documental (**Plan 2019 actualizado**) (DGCYP)
3. Formular **indicador de efectividad** MPCS02EK012020 "Nivel de satisfacción de usuarios y percepción de grupos de interés, el cual no esta reportado el autocontrol y la formulación de metas de cumplimiento y avance" (**Cumplida**) (DPYCRC)
4. Realizar **reporte de consulta que visualice controles generales** realizados a través Archer **para consulta de un rol que realice auditoria o validación**(DSI)
5. Contratar firma para **gestión de identidades y asignación de funciones** (DSI)

## Información y comunicaciones

1. **Actualizar procedimientos:** Cultura del Compartir Conocimiento (MPFI0301P) y Transferencia de conocimiento retiro del cargo (MPFI0302P)

# 5.1 RESULTADOS DE AUDITORIAS

## 2 Semestre 2020 – Informes de Ley

#SOMOS agua

### 29. EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO PLAN ANTICORRUPCIÓN Y ATENCIÓN AL CIUDADANO (PAAC) 2020

COMPONENTE	CANTIDAD DE SUBCOMPONENTES	ACTIVIDADES EN SEGUIMIENTO	ESTADO DE LAS ACTIVIDADES		
			Actividades implementadas	Actividades en ejecución *	Vencidas
<b>COMPONENTE 1.</b> GESTIÓN DEL RIESGO DE CORRUPCIÓN - MAPA DE RIESGOS CORRUPCIÓN	5	10	10	0	0
<b>COMPONENTE 2.</b> RACIONALIZACIÓN DE TRÁMITES	3	3	3	0	0
<b>COMPONENTE 3.</b> RENDICIÓN DE CUENTAS	4	31	31	0	0
<b>COMPONENTE 4.</b> ATENCIÓN AL CIUDADANO	5	24	19	5	0
<b>COMPONENTE 5.</b> TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN	5	22	22	0	0
<b>COMPONENTE 6.</b> INICIATIVAS ADICIONALES	2	10	10	0	0
<b>Total general</b>	<b>24</b>	<b>100</b>	<b>95</b>	<b>5</b>	<b>0</b>

Nota: El seguimiento con corte a 31 de diciembre de 2020 se realizó teniendo en cuenta la versión 6 del PAAC 2020

\* Actividades en ejecución: Esta columna registra las actividades que presentan algunos pendientes para cumplir con la meta producto definida para la vigencia 2020.



| #SOMOS agua

## 5.2 Estado de los Planes de Mejoramiento Entes de Control / OCIG

MPFD0801F07-04



# 5.2 Plan de Mejoramiento Entes de Control

#SOMOS agua

INFORMES / ACCIONES	ESTADO DE LAS ACCIONES					
	Vigentes	Total	Cumplida	En Ejecución	Pendiente por Iniciar	Vencidas*
<b>CONTRALORÍA DE BOGOTÁ (CB)</b>						
Informe Auditoría de Desempeño, código 177, PAD 2018	11	158	11	-	-	-
Informe Auditoría de Regularidad, código 170, PAD 2019	64		60	-	-	4
Informe Auditoría de Regularidad, código 222, PAD 2020	66		9	41	15	1
Informe Auditoría de Desempeño, código 229, PAD 2020	3		-	3	-	-
Informe Auditoría de Desempeño, código 239, PAD 2020**	14		-	-	14	-
<b>CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA (CGR)</b>	<b>Vigentes</b>	<b>Total</b>	<b>Cumplida</b>	<b>En Ejecución</b>	<b>Pendiente por Iniciar</b>	<b>Vencidas*</b>
Informe AT-197 de 2019, Recursos del Sistema General de Regalías - CGR - Bogotá D.C. EAAB-ESP diciembre 2019	14	14	8	2	4	-
<b>DEPARTAMENTO NACIONAL DE PLANEACIÓN (DNP)</b>	<b>Vigentes</b>	<b>Total</b>	<b>Cumplida</b>	<b>En Ejecución</b>	<b>Pendiente por Iniciar</b>	<b>Vencidas*</b>
Informe Sistema General de Regalías - DNP, Informe de Visión Integral EAAB-ESP diciembre 2019	5	5	4	1	-	-
<b>VEEDURÍA DISTRITAL</b>	<b>Vigentes</b>	<b>Total</b>	<b>Cumplida</b>	<b>En Ejecución</b>	<b>Pendiente por Iniciar</b>	<b>Vencidas*</b>
Investigación sumaria 20195003339900030E de 2019, radicación 20205000032581	5	5	1	4	-	-
<b>TOTAL ACCIONES</b>		<b>182</b>	<b>93</b>	<b>51</b>	<b>33</b>	<b>5</b>

**NOTA:**

\*\* El PM 239 se formuló y entregó el 12/01/2021 a la CB

- La OCIG monitorea las acciones vencidas e informa a la Gerencia General y los responsables de cada compromiso. En septiembre de 2020 se tenían en alerta 23 acciones, a la fecha se encuentran en alerta 5 vencidas y 1 parcialmente cumplida



# 5.2 Plan de Mejoramiento Entes de Control

#SOMOS agua

ACCIONES VENCIDAS EN ALERTA: Cód de Auditoría 170, PAD 2019, con fecha de terminación 25 de junio de 2020

HALLAZGO	DESCRIPCIÓN ACCION	VARIABLES DEL INDICADOR	AREA RESPONSABLE	ANÁLISIS AUDITORES OCIG 31/12/2020
<b>3.3.1.12</b> Hallazgo Administrativo con incidencia fiscal y presunta incidencia disciplinaria por pago de multa impuesta por la Superintendencia de Industria y Comercio mediante Resolución 14305 del 28 de febrero de 2018 por cuantía de \$20.437.290.720.	<b>Acción 1:</b> Realizar Mesas de Trabajo interdisciplinarias con participación de la alta gerencia para establecer lineamientos y estrategias en el proceso de toma de decisiones relacionadas con SAPEI.	Mesas de trabajo realizadas / Mesas de trabajo programadas	Dir. Apoyo Comercial Dir. de Apoyo Técnico Gerencias Sistema Maestro, Jurídica y Planeamiento	No se evidenció avance referente al análisis del cronograma y la estrategia propuesta, teniendo en cuenta que la misma conlleva hasta el año 2025, situación que genera riesgo. Se recomienda evaluar la posibilidad de adelantar el tema, con el propósito de disminuir la probabilidad de materialización del riesgo de otra multa y presentar otra propuesta.
	<b>Acción 2:</b> Generar una Directriz de articulación institucional entorno al Suministro de Agua en grandes cantidades	Directriz aprobada / Directriz proyectada	Gerencia Servicio al Cliente	Informan que el procedimiento MPMU0603P "Gestión Comercial para el Suministro de Agua Potable e Interconexión (SAPEI)" y 2 formatos se encuentra en la Dir Calidad y Procesos para su publicación. Es necesario verificar que la política sea clara en el procedimiento actualizado.
<b>3.3.1.14</b> Hallazgo Administrativo con incidencia fiscal y presunta incidencia disciplinaria por pago de multas impuestas por la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios por concepto de incumplimiento al régimen de los servicios Públicos Domiciliarios por una cuantía de \$616.360.000	<b>Acción 1:</b> Teniendo en cuenta que \$493 040,000 (80%) ya fueron recuperados en el recobro efectuado a Aguas de Bogotá en el acta de liquidación parcial del Contrato 1-07-10200-0809-2012; los \$123 320,000 (20%) restantes, se incluirán en la liquidación del Contrato Interadministrativo 017 de 2012 suscrito con la UAESP, toda vez que una parte del cargo segundo versa sobre vehículos de las empresas LIME y Aseo Capital, los cuales se encontraban contratados directamente por la UAESP	Suscripción del acta de liquidación o interposición de la demanda judicial	Gerencia Corporativa Liquidación Aseo	Se solicitó por correo a la Gerente de Liquidación Aseo y al coordinador de entes de control informar las acciones realizadas en caso de que la acción propuesta no haya sido viable, en respuesta del 22/01/2021 se informó la misma situación reportada en mayo de 2020 referente a la improcedencia de algún tipo de acción civil para pretender la devolución de los dineros.
<b>3.3.1.2</b> Hallazgo Administrativo por sobrestimación de la Cuenta 1908 – Recursos Entregados en Administración por valor de \$ 12.237 millones de pesos	<b>Acción 3:</b> Una vez recibido el fallo de la instancia respectiva la Gerencia de Servicio al Cliente le comunicará a la Dirección de Contabilidad para realizar el registro respectivo del convenio 530 del 2013 - Caja de Vivienda Popular.	Fallo	Gerencia Servicio al Cliente	Se evidenció correo del 25/11/2020 remitido por la Dirección de asesoría Legal a la Gerencia Corporativa de Servicio al Cliente de la sentencia favorable para la EAAB ESP y cuyo fallo es el siguiente: "El Tribunal Administrativo de Cundinamarca en Fallo de Primera Instancia, despacho favorablemente las pretensiones de la EAAB-ESP". Dicho fallo fue apelado por parte de la Caja de Vivienda Popular, quedando a instancias del Consejo de Estado Fallo de Segunda Instancia.

# 5.2 Plan de Mejoramiento Entes de Control

#SOMOS agua

## ACCIONES VENCIDAS EN ALERTA: Cód de Auditoría 222, PAD 2020

HALLAZGO	DESCRIPCIÓN ACCION	VARIABLES DEL INDICADOR	FECHA TERMINACION	AREA RESPONSABLE	ANÁLISIS AUDITORES OCIG 31/12/2020
3.3.1.3 Hallazgo Administrativo por sobrestimación en la cuenta 1906- Avances y anticipos entregados por valor total de \$ 16.556 millones, por concepto de anticipos pendiente de legalizar por adquisición de bienes y servicios, por proyectos de inversión y por Bienes por Activar. Se formulo el hallazgo 3.3.1.5	<b>Acción 16:</b> Solicitud concepto jurídico sobre la liquidación unilateral del contrato. PRECISAR NUMERO DE CONTRATO Y CONTRATISTA	Concepto jurídico	31/12/20	Gerencia Ambiental	No se evidencia el concepto solicitado a la Oficina Asesoría Legal, sobre la procedencia de la liquidación del contrato, solicitado mediante memorando No 2410001-2020-1003 del 3/11/2020

## ACCIONES PARCIALMENTE CUMPLIDA EN ALERTA: Cód de Auditoría 222, PAD 2020

HALLAZGO	DESCRIPCIÓN ACCION	VARIABLES DEL INDICADOR	FECHA TERMINACION	AREA RESPONSABLE	ANÁLISIS AUDITORES OCIG 31/12/2020
3.3.1.4 Hallazgo Administrativo por Incertidumbre de la Cuenta 1908 – Recursos entregados en Administración por valor de \$14.952 millones correspondiente al convenio 0883 de 2017 suscrito con Financiera de Desarrollo Nacional	<b>Acción 1:</b> Informar a la Gerencia Financiera la fecha y productos a legalizar y el estado actualizado del convenio.	Recursos legalizados (productos aprobados) / Recursos ejecutados (productos aprobados) * 100	30/11/20	Gerencia Corporativa Sistema Maestro	Gerencia Corporativa del Sistema Maestro manifestó que a pesar de que la acción se encuentra con un avance del 98,43% queda pendiente por legalizar un saldo de aproximadamente 216 millones, los cuales se legalizaran una vez la FDN envié los documentos soporte correspondientes.

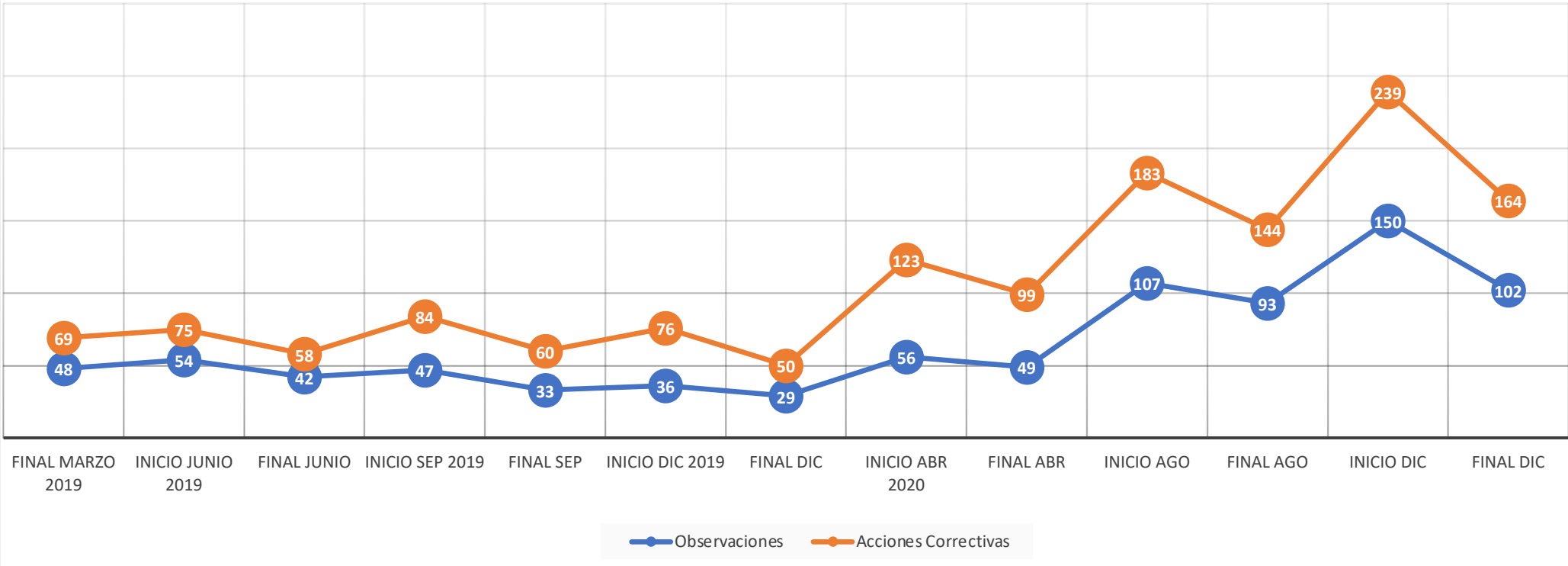


# 4.2 Plan de Mejoramiento OCIG

#SOMOS agua

## GESTION EN LA IMPLEMENTACION Y CIERRE DE OBSERVACIONES

Plan de Mejoramiento de la OCIG Año 2019-2020  
Observaciones y Acciones Abiertas al Inicio y al Final de los Seguidimientos



# 4.2 Plan de Mejoramiento OCIG

#SOMOS agua

## Estado de las acciones planes de mejoramiento OCIG

Proceso	Hallazgos						Plan Final	
	Abiertos Iniciales	Cerrados Seguimiento	Part. Porc.	Abiertos Vencidos Iniciales	Cerrados Vencidos Seguimiento	Part. Porc.	Abiertos	Vencidos
Direccionamiento Estratégico y Planeación	1	0	0%	0	0	0%	1	0
Direccionamiento Estratégico y PlaneaciónGestión Comercial	3	1	33%	1	0	0%	2	1
Direccionamiento Estratégico y PlaneaciónGestión ComercialGestión de Conocimiento e Innovación	1	0	0%	0	0	0%	1	0
Direccionamiento Estratégico y PlaneaciónGestión ComercialServicio Acueducto	4	0	0%	0	0	0%	4	0
Gestión Ambiental	3	3	100%	3	3	100%	0	0
Gestión Comercial	20	5	25%	13	5	38%	15	8
Gestión Contractual	25	10	40%	9	6	67%	15	3
Gestión de Mantenimiento	8	3	38%	5	3	60%	5	2
Gestión de Servicios Administrativos	2	2	100%	2	2	100%	0	0
Gestión de TIC	54	10	19%	28	10	36%	44	18
Gestión del Talento Humano	3	3	100%	3	3	100%	0	0
Gestión Documental	2	2	100%	1	1	100%	0	0
Gestión Financiera	13	5	38%	10	2	20%	8	8
Servicio Acueducto	8	4	50%	7	4	57%	4	3
Servicio Alcantarillado Sanitario y Pluvial	3	0	0%	0	0	0%	3	0
<b>Total general</b>	<b>150</b>	<b>48</b>	<b>32%</b>	<b>82</b>	<b>39</b>		<b>102</b>	<b>43</b>
Part Porc.	100.00%	32%		100.00%	47.56%		100.00%	42.16%

Fuente: OCIG



# 4.2 Plan de Mejoramiento OCIG

#SOMOS agua

Acciones planes de mejoramiento OCIG vencidas superiores a 90 días

Hallazgo	Proceso	Días Vencidos
M4FF151	Gestión Financiera	366
M4FF155	Gestión Financiera	611
M4FF161	Gestión Financiera	251
M4FF75	Gestión Financiera	1,737
M4MA88	Servicio Acueducto	792
M4MU135	Gestión Comercial	1,188
M4MU136	Gestión Comercial	1,188
M4MU231	Gestión Comercial	580
M4MU234	Gestión Comercial	823
M4MU86	Gestión Comercial	1,188
M4MU87	Gestión Comercial	1,188
M4PF001	Gestión Financiera	366
M4PF002	Gestión Financiera	366
MPMU008	Gestión Comercial	245
OCIG-001	Gestión de TIC	184
OCIG-038	Gestión de TIC	275
MPMU010	Gestión Comercial	153
OCIG-009	Gestión de Mantenimiento	123
OCIG-040	Gestión de TIC	184
OCIG-052	Gestión de TIC	184
OCIG-055	Gestión de TIC	153

Fuente: OCIG

# 4.2 Plan de Mejoramiento OCIG

#SOMOS agua

## OBSERVACIONES CON DIFICULTAD EN LA IMPLEMENTACION Y CIERRE

Año	Observación	Auditoria	Dificultad-Acción
2014	M4FF75	Gestión Presupuestal de Convenios	No se evidencian actividades que den cuenta de la acción propuesta.
2014	M4MU135/136	Subproceso de Gestión de Pérdidas	El Acto Administrativo se encuentra en revisión por parte de los Directores Comerciales, para posteriormente remitir a la Gerencia Jurídica para su revisión.
2014	M4MU86/87	Subproceso de Facturación	Es necesario evaluar la respuesta de Gerencia General para determinar que lineamientos se acogerán frente a la situación. La Gerencia de Servicio al Cliente llevará este caso al Comité de Gerencia Corporativo
2017	M4MA88	*12. Expedición condiciones de servicio	La Gerencia de Servicio al Cliente llevara este caso al Comité de Gerencia Corporativo.
2017	M4FF151/155 y 161	Cuentas por Cobrar	Para el hallazgo 161 no se evidencian avances en el presente seguimiento
2017	M4MU231 y 234	Gestión Portafolio de Servicios.Venta de Agua al Territorio	Para el hallazgo 231 La Gerencia de Servicio al Cliente llevará este caso al Comité de Gerencia Corporativo y el hallazgo 234 los esta gestionando el área con Calidad y Procesos.

Fuente: OCIG



## RECOMENDACIONES PARA LA MEJORA

- De acuerdo con los resultados del seguimiento y teniendo en cuenta que algunas observaciones presentan mayor complejidad en la implementación, se recomienda realizar monitoreo continuo a las mismas y apoyarse en los Subcomités y Comités para la toma de decisiones.
- Para las observaciones que presenta vencimientos superiores a 90 días se recomienda apoyarse en la segunda línea de defensa para la toma de acciones efectivas y elaborar estrategias que les permitan cumplir el primer semestre con las acciones formuladas.
- Dados los cambios internos en la Empresa se recomienda reforzar los procesos de autocontrol al interior de los procesos.

#SOMOS agua

## 6. Plan Anual de Auditorías 2021 (Aprobado Junta Directiva)

MPFD0801F07-04





# 6.1 Universo de auditoría

#SOMOS agua

El universo de auditoría para la Empresa se estructura en:

- 21 Procesos / **94 Subprocesos\*\***
- Necesidades de la Alta Dirección
- Informes de Ley
- Temas Transversales
- Otras Auditorías\*\*

Los **aspectos evaluables** conforman el universo de auditoría. En la matriz de priorización se registran las unidades auditables y los criterios de priorización definidos por la OCIG, con el fin de determinar aquellas unidades con mayor nivel de criticidad.

# 6.2 Definición y ponderación de criterios

#SOMOS agua

Calificación criterio de priorización conforme escala de valoración



Peso Porcentual OCIG



Ponderación



Suma de ponderaciones determina nivel de criticidad entre 1 y 4

Criterio de priorización**	Peso porcentual		Escala valoración (Entre 1 y 5)
	Guía DAFP**	OCIG	
1- Riesgo Inherente: ponderación de riesgos del proceso	19%	20%	Cantidad de riesgos por zona (Aceptable, baja, moderada, importante o inaceptable)
2- Tiempo transcurrido desde última auditoría	15%	15%	Entre <= 1 año y > 4 años
3- Temas de interés de la Alta Dirección	7%	10%	Entre < 2 y >= 8 seguimientos por alta dirección
4- Cantidad de objetivos estratégicos asociados	25%	25%	Entre 0 y tres objetivos estratégico asociados
5- Resultados auditorías anteriores internas y externas	18%	15%	Entre 0 y >= 7 hallazgos abiertos
6- Impacto en el presupuesto ((Materialidad del 3%)	16%	15%	Entre < 1% y >= 50%
<b>Total</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	

\*\* Fuente: Guía de auditoría interna basada en riesgos para entidades públicas - Versión 4 - julio de 2020 (Caja de Herramientas)

MPFD0801F07-04





# 6.3 Nivel de criticidad por subproceso

#SOMOS agua

PROCESO	ASPECTOS EVALUABLES UNIDADES AUDITABLES SUBPROCESOS	CRITERIOS PARA EVALUAR LA CRITICIDAD DEL PROCESO						Ponderación	Nivel de criticidad	Ciclo de Rotación auditorías
		20%	15%	10%	25%	15%	15%			
		RIESGO INHERENTE Ponderación de Riesgos del Proceso	Tiempo transcurrido desde última auditoría (Calificación)	Temas de interés de la Alta Dirección - Calificación	Cantidad de objetivos estratégicos asociados (Calificación)	Resultados auditorías anteriores internas y externas (Calificación)	Impacto en el presupuesto (Calificación)			
<b>PROCESOS ESTRATÉGICOS</b>										
DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO Y PLANEACIÓN	MPPEE02 - PLANEACIÓN DE LOS RECURSOS	5	4	5	3	1	2	3,3	Alto	Cada 2 años
	MPPEE03 - MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN	5	4	1	3	2	2	3,1	Alto	Cada 2 años
GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO	MPEH02 - SELECCIÓN PARA EL INGRESO Y PROMOCIÓN	2	5	1	1	2	5	2,6	Moderado	Cada 3 años
	MPEH04 - GESTIÓN DE LA INTEGRIDAD	3	5	1	3	1	5	3,1	Alto	Cada 2 años
<b>PROCESOS MISIONALES</b>										
SERVICIO ACUEDUCTO	MPMA05-DISTRIBUCIÓN Y CONTROL DE REDES MATRICES	4	5	1	3	2	5	3,5	Alto	Cada 2 años
	MPMA07-OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO DE REDES MENORES DE ACUEDUCTO	4	4	1	3	2	5	3,3	Alto	Cada 2 años
GESTIÓN AMBIENTAL	MPMI02-GESTIÓN INTEGRAL DEL RECURSO HÍDRICO	4	5	3	3	2	5	3,7	Alto	Cada 2 años
SERVICIO ALCANTARILLADO	MPML01-RECOLECCIÓN DE AGUAS RESIDUALES Y LLUVIAS A TRAVÉS DE LAS REDES LOCALES Y SECUNDARIAS DE LOS SISTEMAS SANITARIO Y PLUVIAL DE ALCANTARILLADO	5	1	3	4	2	5	3,5	Alto	Cada 2 años
	MPML03-TRATAMIENTO Y DISPOSICIÓN DE AGUAS RESIDUALES	4	5	5	3	2	5	3,9	Alto	Cada 2 años
GESTIÓN COMERCIAL	MPMU03-FACTURACIÓN	5	5	4	4	2	4	4,1	Extremo	Cada año
	MPMU05-ATENCIÓN AL CLIENTE	5	1	4	3	4	4	3,5	Alto	Cada 2 años
	MPMU07-RECUPERACIÓN DE CONSUMOS DEJADOS DE FACTURAR-Pérdidas	5	1	4	3	5	4	3,7	Alto	Cada 2 años

# 6.3 Nivel de criticidad por subproceso

#SOMOS agua

PROCESO	ASPECTOS EVALUABLES UNIDADES AUDITABLES SUBPROCESOS	CRITERIOS PARA EVALUAR LA CRITICIDAD DEL PROCESO						Ponderación	Nivel de criticidad	Ciclo de Rotación auditorías
		20%	15%	10%	25%	15%	15%			
		RIESGO INHERENTE Ponderación de Riesgos del Proceso	Tiempo transcurrido desde última auditoría (Calificación)	Temas de interés de la Alta Dirección - Calificación	Cantidad de objetivos estratégicos asociados (Calificación)	Resultados auditorías anteriores internas y externas (Calificación)	Impacto en el presupuesto (Calificación)			
<b>PROCESOS FACILITADORES</b>										
GESTIÓN DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	MPFA07-SEGUROS	5	5	1	1	1	5	3,0	Alto	Cada 2 años
GESTIÓN CONTRACTUAL	MPFB01- GESTIÓN PRECONTRACTUAL	5	1	1	1	4	3	2,6	Moderado	Cada 3 años
GESTION CHE	MPFC02-ENSAYOS Y CALIBRACIÓN DE MEDIDORES	5	5	1	1	4	3	3,2	Alto	Cada 2 años
	MPFC04-ENSAYOS DE SUELOS Y MATERIALES	5	5	1	1	5	3	3,3	Alto	Cada 2 años
GESTIÓN TIC	MPFT02- GESTIÓN DE SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN	5	1	1	1	5	5	3,0	Alto	Cada 2 años
	MPFT03- GESTIÓN DE SERVICIOS INFORMÁTICOS	5	1	1	1	5	5	3,0	Alto	Cada 2 años
<b>PROCESOS DE EVALUACIÓN</b>										
SEGUIMIENTO, MONITOREO Y	MPCS01-SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN	4	5	1	4	5	1	3,6	Alto	Cada 2 años

Nivel proceso	Cantidad procesos	Cantidad Subprocesos	Cantidad Subprocesos a auditar PAA 2021	%
Estratégicos	3	16	4	25%
Misionales	5	23	8	35%
Facilitadores	10	49	6	12%
Evaluación	3	6	1	17%
<b>Totales</b>	<b>21</b>	<b>94</b>	<b>19</b>	<b>20%</b>

# 6.4 PAA propuesto 2021

#SOMOS agua

19

3

35

36

16

108

**Auditorías a subprocesos priorizados**

Entre  
Abr - Nov

En 2021 las auditorías internas a los enfoques Sistemas Único de Gestión se desarrollarán simultáneamente con la OCIG (Calidad, Ambiental y Seguridad y Salud en el trabajo)

**Seguimientos**

Jun – Nov  
Dic

- Sistema de Gestión Operativo – SGO
- Riesgos de gestión
- Cartera Misional

**Informes de Ley**

Entre  
Ene - Dic

Conforme relación detallada

**Otras actividades OCIG**

Entre  
Ene - Dic

Acompañamientos, seguimientos transversales (PDD, Parques Lineales, riesgos, PM OCIG – Contraloría), asesorías, capacitaciones, mapa de aseguramiento, etc.

**Otras auditorías**

Entre  
Ene - Dic

Evaluaciones ONAC, IDEAM, Secretaría Distrital de Ambiente (Piga); Auditoría externa ICONTEC calidad, GEI y carbono neutro; Auditoría interna laboratorios (NTC 17025), ambiental a obras de Gerencias de zonas centrales hidroeléctricas, manejo ambiental Chingaza y Ptar Salitre, etc.

## Actividades

### Solicitud Aprobación

Se solicitó al Comité de Auditoría de la Junta Directiva la aprobación del Plan Anual de Auditorías 2021, presentado por la jefatura de la Oficina de Control Interno y Gestión de la EAAB-ESP



## DGCYP

Resultado de Auditorias – PAA SG – 2020 II Semestre.  
Estado de tratamiento – Riesgos y Oportunidades.  
Estado acciones Revisión por la Dirección Previas.  
Estado no Conformidades y oportunidades de mejora.

# 7. Resultados de Auditorías - PAA SG-2020

## II Semestre

#SOMOS agua



Evaluación  
Complementaria  
IDEAM



Se cerraron las NC



En trámite acto administrativo de IDEAM con decisión definitiva sobre el proceso de acreditación

Evaluación  
Complementaria  
ONAC



ONAC actualizó la acreditación a versión 2017 de norma ISO 71EC 17025



1 NC pendiente cierre por daño en el equipo cromatógrafo de Gases-masas #102

Auditoría interna  
17025:2017



29 NC  
21 OP



En elaboración planes de Mejoramiento

Evaluación  
Seguimiento  
ONAC



11 NC  
2 en Lab. Calibración de Medidores  
9 en Lab. Ensayo (aguas, suelos y medidores)



Serán evaluadas para su cierre en 2021 por ONAC en auditoría complementaria.

Auditoría interna de  
calidad



16 NC  
23 OP



Planes de Mejoramiento **registrados** para seguimiento



Seguimiento  
Sep - Oct



Se cerraron 32 de 126 actividades



En esta auditoría **no se abren hallazgos**, el objetivo es **cerrar las acciones planteadas**

Auditoría ICONTEC



1 NC menor



Plan de mejoramiento **aprobado** por ICONTEC

## Cambios

2 auditorías de componente ambiental reprogramadas para 2021

1. Proyectos, obras y actividades ejecutadas por la Dirección de Abastecimiento
2. Operación de las Plantas de Tratamiento de Agua Potable (PTAP)

NC: No Conformidades  
OP: Oportunidades de mejora

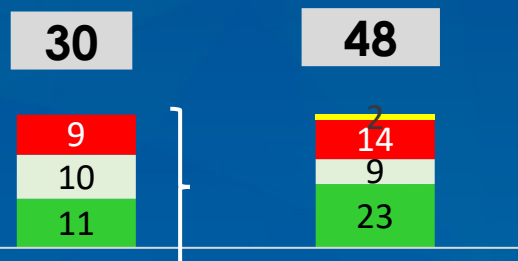


# 8. Estado planes de tratamiento – Riesgos y oportunidades

#SOMOS agua

## Con monitoreo

Corte agosto 2020



De las **14** actividades vencidas del corte de agosto:  
**6** Actividades que fueron presentadas al CICCI el 29/07/2020 (en Gestión TIC (4), Gestión Documental (1), Gestión Ambiental (1)).

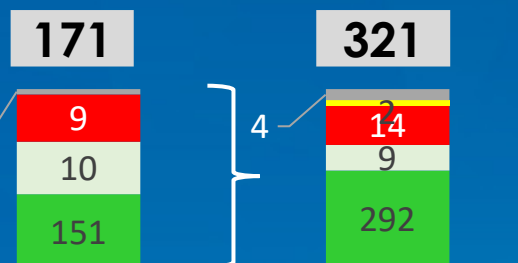
**2** Actividades con vencimiento superior a 90 días (en Gestión Talento Humano (1), Gestión CHE (1)).

**3** Actividades en las que se presentaron avances, pero el auditor no dio por cumplido por alguna observación frente a la evidencia aportada (en Servicio Acueducto (2) y Gestión Contractual (1)).

**3** Actividades con vencimiento menor a 90 días (en Gestión Comercial (2), Gestión Ambiental (1)).

Planes      Actividades

## Consolidado histórico



### Evaluación eficacia planes

**171 Planes cumplidos analizados.** Se hará **evaluación a 26 planes\***, para restantes se determinó que por antigüedad y relación con riesgos que ya no existen no era pertinente realizar evaluación.

\*11 planes verificados en monitoreo en sep/20 (corte ago/20) + 5 planes verificados en monitoreo en jun/20 (corte abril/20) y 10 planes de monitoreo en feb/2020 (corte dic/2019, formulados para últimos perfiles de Riesgos actualizados (2019)).

Planes      Actividades

- Cumplido
- En avance
- Vencido
- Sin avance
- No aplica al corte

## Oportunidades

1

**En ejecución**  
Avance: **83%**

### Incorporación de Usuarios

Mercado en crecimiento para los servicios de Acueducto y Alcantarillado. (PESTAL)

### Incorporación de usuarios.

Implementación de la Estrategia 2.1

Proceso Gestión Comercial





Plazo: 01/ene/2017 al 31/dic/2020

**Dato APA:** usuarios incorporados 137.119/Meta incorporación 164.697.



# 9. Estado acciones Revisión por la Dirección previas

#SOMOS agua

Periodo	Total	Estado plan	Cumplido	Abierto	vencido	
2018 - I  	6	Revisión 2019	2	3	1	 <b>Análisis cambios requisitos legales</b> → Contexto de normograma y requisitos legales hecho, procedimiento actualizado y matrices ajustadas.
		Actual	5		1	 Metodología <b>Seguimiento planes subsistemas</b> → Lineamientos y responsabilidades definidos y divulgados. Cumplidos los pendientes (Planes de SST y Seg. Información)  <b>Requisitos SST para evaluación y selección de proveedores</b> → Contexto requisitos SST (Dec.1072/2015) hecho en Oct/2019. Pendiente implementación de verificación de requisitos de SST en selección de proveedores
2019 - I  	4	Revisión 2019		4		 <b>Diseño e implem. ISO 14001:2015</b> → Equipo técnico ambiental en marcha, planes en formalización. En gestión del cambio. Por actualizar
		Actual	3		1	 <b>Inven. docum. archivos de gestión</b> → Indicador aprobado en comité corporativo nov/2019. Circular 17 marzo/2020  <b>Desarrollo PINAR Plan Institucional Archivos</b> → Gestión y priorización de recursos para PINAR  <b>Mejoramiento indicadores</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Diagnóstico comercial y técnico cuentas DACAL susceptible de facturar</li> <li>• Indicadores disponibilidad (pers., equipos, vehíc. y mater.) atención de daños. Tiempos de atención redes mayores y menores de 3"</li> <li>• Maduración proyectos intervención hectáreas (inversión)</li> <li>• Manejo acumulado suscriptores facturados en Soacha y Gachancipá</li> </ul>

# 10. Estado No Conformidades y Oportunidades de mejora

#SOMOS agua

## Composición

2020

Abr

126

actividades en

79

hallazgos abiertos



2020

Ago

184

actividades en

126

hallazgos abiertos

### ¡A tener en cuenta!

- El incremento se explica por las auditoría de la NTC/IEC 17025:2017
- Se prevé incremento en cantidad de hallazgos por auditorías internas, SST, Calidad, Revisión por la Dirección etc., para informe corte diciembre de 2020.

36

Hallazgos vencidos de las vigencias 2014 a 2019

2014: 1  
2016: 1  
2017: 3  
2018: 5  
2019: 26

7 con vencimiento menor a 90 días

29 con vencimiento superior a 90 días

**22 vigentes** de 30 presentados (corte abril) al CICCI. Se viabilizó **mesas de trabajo** para **revisar los planes** de los **hallazgos vencidos mayores a 90 días**. En desarrollo



**7 nuevos**

identificados en seguimiento corte agosto. Próximos a presentarse ante el CICCI

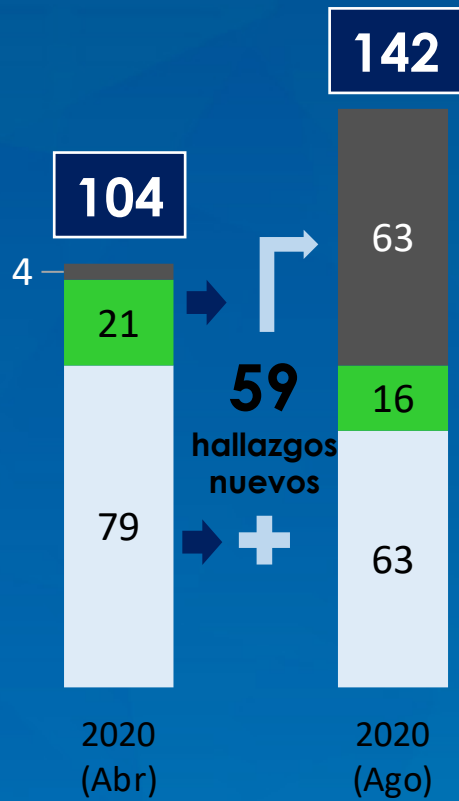
3 Servicio de Acueducto  
2 Gestión Ambiental  
1 Gestión del Talento Humano  
1 Servicios Administrativos

Remitieron justificación del no cumplimiento

CICCI: Comité Institucional de Coordinación de Control Interno

# 10. Estado No Conformidades y Oportunidades de mejora

#SOMOS agua



**Auditoría de seguimiento** en septiembre y octubre para determinar **avance a agosto de 2020**

**Verificados 79.** (NTC-ISO 9001 y Res. 0312/2019 (SST)): 6 (2014 a 2017), 10 (2018), 61 (2019) y 2 (corrido de 2020)

Pendientes 63. Se harán en auditoría interna con experto en NTC/IEC 17025:2017 (Laboratorios).

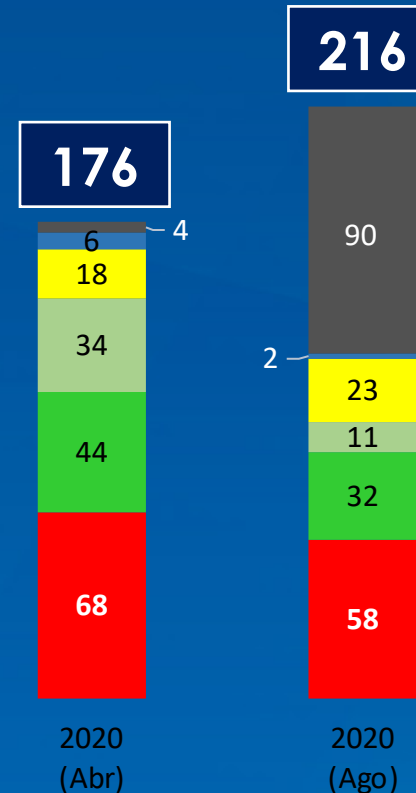
- **36 Oportunidades de Mejora**

Abiertas 28 y cerradas 8

- **43 No conformidades**

Abiertas 35 y cerradas 8

- Pendientes por verificar
- Cerrados
- Abiertos



Revisadas **126 de 216 Act.**  
Pendientes 90 actividades NTC/IEC 17025:2017

### Procesos con vencimientos

- 20 Servicio de Acueducto
- 18 Gestión del Talento Humano
- 10 Gestión Ambiental
- 3 Gestión Comercial
- 3 Servicios Administrativos
- 3 Gestión Social
- 1 Gestión CHE

- Actividades vencidas
- Actividades en avance
- Actividades no aplica al corte
- Actividades cumplidas
- Actividades sin avance
- Pendientes por verificar



# GRACIAS



somos  
= agua