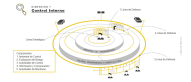


Nombre de la Entidad:	EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTÁ - ESP
Período Evaluado:	II SEMESTRE 2023



Estado del sistema de Control Interno de la entidad	81%
---	-----

Conclusion general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

¿Están todas las componentes operando juntas y de manera integrada? (SI = en proceso / No) Justifique su respuesta:	SI	Se obtuvo un 81% en la evaluación semestral del sistema de control interno, evidenciando una disminución del 8% en comparación con el período de evaluación anterior. Esto se atribuye al aumento de las debilidades identificadas en los diferentes componentes del Modelo Estándar de Control Interno – MECI. Se observó que los componentes operan de manera integrada y transversal en la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá, EAB-ESP. En conjunto con el modelo de las líneas de defensa, lo que permite monitorear los riesgos y lo que la empresa se encuentra expuesta para lograr sus objetivos. Se cuenta con el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y el Comité de la Junta Directiva, instancias que supervisan y contribuyen al fortalecimiento y sostenimiento del Sistema de Control Interno en la empresa.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (SI= Justifique su respuesta)	SI	El Sistema de Control Interno opera adecuadamente y es efectivo, toda vez que los principios y lineamientos relacionados a cada componente se encuentran presentes y funcionando, permitiendo el cumplimiento de los objetivos institucionales y el monitoreo y evaluación a la gestión del riesgo. Sin embargo, se requiere mejorar algunos componentes que disminuyen notablemente el porcentaje, como el componente de evaluación del riesgo, que bajó un 17%, pasando del 91% al 74%. Esto se debe principalmente a los resultados de los informes de seguimiento a los riesgos de gestión y corrupción, y los resultados de las auditorías que evidencian un inadecuado diseño de control y la materialización de riesgos, así como a los resultados de los controles de segunda línea de defensa. Es necesario actualizar la política de riesgos y oportunidades, junto con los demás instrumentos adoptados por la empresa, para garantizar un adecuado diseño del control que contribuya a mitigar la materialización de los riesgos en los diversos procesos, operando así al logro de los objetivos institucionales. Asimismo, el componente de monitoreo pasó de 100% a 82%, lo cual se debe a las debilidades identificadas en la evaluación de los lineamientos, como la ausencia de una plataforma que unifique las PORD, lo que limita la posibilidad de realizar un monitoreo integral de las mismas y fallas en la presentación de informes de autoevaluación que generan la segunda línea de defensa y que no contienen acciones de mejora que aseguren el mantenimiento y fortalecimiento del sistema de control interno de la empresa.
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalización (línea de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (SI= Justifique su respuesta)	SI	La entidad cuenta con un esquema de roles y responsabilidades establecido en el marco de las líneas de defensa. Además, dispone de un mapa de aseguramiento que identifica los controles y proveedores de la segunda línea de defensa, el cual es monitoreado cuatrimestralmente por la Oficina de Control Interno y Gestión. Sin embargo, es necesario documentar el esquema de líneas de defensa en la política de riesgos y oportunidades. Esto con el fin de establecer claramente la responsabilidad y autoridad en la gestión del riesgo, así como en la construcción y seguimiento a los controles de segunda línea de defensa, y también en el reporte de información clave del sistema de control interno para respaldar la toma de decisiones.

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual, Ejemplificación 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	77%	<p>FORTALEZA</p> <p>1. La empresa mantiene los compromisos con la integridad y promueve el cumplimiento ético de los colaboradores mediante el acompañamiento, sensibilización, capacitación, exigencia y requerimiento al plan de acción de la política de integridad. Además, cuenta con procedimientos para generar los planes de acción de integridad, con un cuestionario de autoevaluación para medir el nivel de adecuación respecto del Sistema de Control Interno en las actividades de implementación y ejecución.</p> <p>2. Se cuenta con el Plan de ACCIONES de integridad actualizado en 2023.</p> <p>3. Se cuenta con el Plan de ACCIONES de integridad actualizado en 2023.</p> <p>4. Se cuenta con el Plan de ACCIONES de integridad actualizado en 2023.</p> <p>DEBILIDADES</p> <p>1. No se actualizó en su totalidad la política de integridad, se realizó un análisis del diseño generado por el acompañamiento y el desarrollo de todos los canales de denuncia de corrupción, fraude, maltrato de personas discapacitadas, maltrato animal, maltrato ambiental y maltrato a la comunidad.</p> <p>2. Se requiere actualizar la política de integridad, considerando el componente de integridad y el desarrollo de todos los canales de denuncia de corrupción, fraude, maltrato de personas discapacitadas, maltrato animal, maltrato ambiental y maltrato a la comunidad.</p> <p>3. Se requiere actualizar la política de integridad, considerando el componente de integridad y el desarrollo de todos los canales de denuncia de corrupción, fraude, maltrato de personas discapacitadas, maltrato animal, maltrato ambiental y maltrato a la comunidad.</p> <p>4. Se requiere actualizar la política de integridad, considerando el componente de integridad y el desarrollo de todos los canales de denuncia de corrupción, fraude, maltrato de personas discapacitadas, maltrato animal, maltrato ambiental y maltrato a la comunidad.</p> <p>5. Se requiere actualizar la política de integridad, considerando el componente de integridad y el desarrollo de todos los canales de denuncia de corrupción, fraude, maltrato de personas discapacitadas, maltrato animal, maltrato ambiental y maltrato a la comunidad.</p> <p>6. Se requiere actualizar la política de integridad, considerando el componente de integridad y el desarrollo de todos los canales de denuncia de corrupción, fraude, maltrato de personas discapacitadas, maltrato animal, maltrato ambiental y maltrato a la comunidad.</p>	77%	<p>FORTALEZA:</p> <p>1. Continúa en la EAB-ESP el control con una estructura para el fortalecimiento de la cultura de la integridad como política.</p> <p>2. La EAB-ESP cuenta con una estructura para el fortalecimiento del riesgo como lo es la política, manual, procedimientos.</p> <p>3. Se mantienen manuales, procedimientos, instructivos e indicadores asociados a la gestión del riesgo humano.</p> <p>DEBILIDADES:</p> <p>1. No se actualizó la evaluación de (1) el cumplimiento de la política de gestión de la integridad; (2) los canales de denuncia que transparentan las acciones, se debe mejorar el código de integridad; (3) los canales de denuncia de integridad mediante el monitoreo permanente de los riesgos de corrupción.</p> <p>2. Se requiere actualizar la política de integridad, considerando el componente de integridad y el desarrollo de todos los canales de denuncia de corrupción, fraude, maltrato de personas discapacitadas, maltrato animal, maltrato ambiental y maltrato a la comunidad.</p> <p>3. Se requiere actualizar la política de integridad, considerando el componente de integridad y el desarrollo de todos los canales de denuncia de corrupción, fraude, maltrato de personas discapacitadas, maltrato animal, maltrato ambiental y maltrato a la comunidad.</p> <p>4. Se requiere actualizar la política de integridad, considerando el componente de integridad y el desarrollo de todos los canales de denuncia de corrupción, fraude, maltrato de personas discapacitadas, maltrato animal, maltrato ambiental y maltrato a la comunidad.</p> <p>5. Se requiere actualizar la política de integridad, considerando el componente de integridad y el desarrollo de todos los canales de denuncia de corrupción, fraude, maltrato de personas discapacitadas, maltrato animal, maltrato ambiental y maltrato a la comunidad.</p> <p>6. Se requiere actualizar la política de integridad, considerando el componente de integridad y el desarrollo de todos los canales de denuncia de corrupción, fraude, maltrato de personas discapacitadas, maltrato animal, maltrato ambiental y maltrato a la comunidad.</p>	81%
Evaluación de riesgos	SI	74%	<p>FORTALEZA</p> <p>1. Se cuenta con el procedimiento de administración de riesgos que documenta el análisis de riesgos de corrupción, fraude, maltrato de personas discapacitadas, maltrato animal, maltrato ambiental y maltrato a la comunidad, considerando los riesgos de corrupción, fraude, maltrato de personas discapacitadas, maltrato animal, maltrato ambiental y maltrato a la comunidad.</p> <p>2. Se cuenta con el plan de acción de riesgos de corrupción, fraude, maltrato de personas discapacitadas, maltrato animal, maltrato ambiental y maltrato a la comunidad.</p> <p>DEBILIDADES</p> <p>1. Se requiere actualizar la política de integridad, considerando el componente de integridad y el desarrollo de todos los canales de denuncia de corrupción, fraude, maltrato de personas discapacitadas, maltrato animal, maltrato ambiental y maltrato a la comunidad.</p> <p>2. Se requiere actualizar la política de integridad, considerando el componente de integridad y el desarrollo de todos los canales de denuncia de corrupción, fraude, maltrato de personas discapacitadas, maltrato animal, maltrato ambiental y maltrato a la comunidad.</p> <p>3. Se requiere actualizar la política de integridad, considerando el componente de integridad y el desarrollo de todos los canales de denuncia de corrupción, fraude, maltrato de personas discapacitadas, maltrato animal, maltrato ambiental y maltrato a la comunidad.</p>	91%	<p>FORTALEZA:</p> <p>1. Se cuenta con el procedimiento de administración de riesgos que documenta el análisis de riesgos de corrupción, fraude, maltrato de personas discapacitadas, maltrato animal, maltrato ambiental y maltrato a la comunidad.</p> <p>2. Se cuenta con el plan de acción de riesgos de corrupción, fraude, maltrato de personas discapacitadas, maltrato animal, maltrato ambiental y maltrato a la comunidad.</p> <p>DEBILIDADES:</p> <p>1. Se requiere actualizar la política de integridad, considerando el componente de integridad y el desarrollo de todos los canales de denuncia de corrupción, fraude, maltrato de personas discapacitadas, maltrato animal, maltrato ambiental y maltrato a la comunidad.</p> <p>2. Se requiere actualizar la política de integridad, considerando el componente de integridad y el desarrollo de todos los canales de denuncia de corrupción, fraude, maltrato de personas discapacitadas, maltrato animal, maltrato ambiental y maltrato a la comunidad.</p> <p>3. Se requiere actualizar la política de integridad, considerando el componente de integridad y el desarrollo de todos los canales de denuncia de corrupción, fraude, maltrato de personas discapacitadas, maltrato animal, maltrato ambiental y maltrato a la comunidad.</p>	-17%
Actividades de control	SI	75%	<p>FORTALEZA</p> <p>1. Se cuenta con los lineamientos y procedimientos para la actualización de los documentos del Sistema Único de Gestión.</p> <p>2. Se cuenta con el plan de acción de riesgos de corrupción, fraude, maltrato de personas discapacitadas, maltrato animal, maltrato ambiental y maltrato a la comunidad.</p> <p>3. Se cuenta con el plan de acción de riesgos de corrupción, fraude, maltrato de personas discapacitadas, maltrato animal, maltrato ambiental y maltrato a la comunidad.</p> <p>DEBILIDADES</p> <p>1. Se requiere actualizar la política de integridad, considerando el componente de integridad y el desarrollo de todos los canales de denuncia de corrupción, fraude, maltrato de personas discapacitadas, maltrato animal, maltrato ambiental y maltrato a la comunidad.</p> <p>2. Se requiere actualizar la política de integridad, considerando el componente de integridad y el desarrollo de todos los canales de denuncia de corrupción, fraude, maltrato de personas discapacitadas, maltrato animal, maltrato ambiental y maltrato a la comunidad.</p> <p>3. Se requiere actualizar la política de integridad, considerando el componente de integridad y el desarrollo de todos los canales de denuncia de corrupción, fraude, maltrato de personas discapacitadas, maltrato animal, maltrato ambiental y maltrato a la comunidad.</p>	79%	<p>FORTALEZA:</p> <p>1. Se cuenta con los lineamientos para documentar procedimientos en el Sistema Único de Gestión (SUG) de la EAB-ESP.</p> <p>2. Se cuenta con el plan de acción de riesgos de corrupción, fraude, maltrato de personas discapacitadas, maltrato animal, maltrato ambiental y maltrato a la comunidad.</p> <p>3. Se cuenta con el plan de acción de riesgos de corrupción, fraude, maltrato de personas discapacitadas, maltrato animal, maltrato ambiental y maltrato a la comunidad.</p> <p>DEBILIDADES:</p> <p>1. Se requiere actualizar la política de integridad, considerando el componente de integridad y el desarrollo de todos los canales de denuncia de corrupción, fraude, maltrato de personas discapacitadas, maltrato animal, maltrato ambiental y maltrato a la comunidad.</p> <p>2. Se requiere actualizar la política de integridad, considerando el componente de integridad y el desarrollo de todos los canales de denuncia de corrupción, fraude, maltrato de personas discapacitadas, maltrato animal, maltrato ambiental y maltrato a la comunidad.</p> <p>3. Se requiere actualizar la política de integridad, considerando el componente de integridad y el desarrollo de todos los canales de denuncia de corrupción, fraude, maltrato de personas discapacitadas, maltrato animal, maltrato ambiental y maltrato a la comunidad.</p>	-6%
Información y comunicación	SI	96%	<p>FORTALEZA:</p> <p>1. Se cuenta con un sistema de información empresarial y aplicaciones diversificadas para la gestión eficiente de la información, tanto interna como externa.</p> <p>2. Se cuenta con el plan de acción de riesgos de corrupción, fraude, maltrato de personas discapacitadas, maltrato animal, maltrato ambiental y maltrato a la comunidad.</p> <p>3. Se cuenta con el plan de acción de riesgos de corrupción, fraude, maltrato de personas discapacitadas, maltrato animal, maltrato ambiental y maltrato a la comunidad.</p> <p>DEBILIDADES</p> <p>1. Se requiere actualizar la política de integridad, considerando el componente de integridad y el desarrollo de todos los canales de denuncia de corrupción, fraude, maltrato de personas discapacitadas, maltrato animal, maltrato ambiental y maltrato a la comunidad.</p> <p>2. Se requiere actualizar la política de integridad, considerando el componente de integridad y el desarrollo de todos los canales de denuncia de corrupción, fraude, maltrato de personas discapacitadas, maltrato animal, maltrato ambiental y maltrato a la comunidad.</p> <p>3. Se requiere actualizar la política de integridad, considerando el componente de integridad y el desarrollo de todos los canales de denuncia de corrupción, fraude, maltrato de personas discapacitadas, maltrato animal, maltrato ambiental y maltrato a la comunidad.</p>	100%	<p>FORTALEZA:</p> <p>1. La entidad cuenta con diversos canales de información que aseguran la disponibilidad y confiabilidad de la información y canales de comunicación eficientes como lo es el correo electrónico, WhatsApp, entre otros.</p> <p>2. Se tiene la información de los grupos de valor que garantiza la integridad y el cumplimiento de los objetivos institucionales y el desarrollo de los negocios.</p> <p>DEBILIDADES:</p> <p>1. Se requiere actualizar la política de integridad, considerando el componente de integridad y el desarrollo de todos los canales de denuncia de corrupción, fraude, maltrato de personas discapacitadas, maltrato animal, maltrato ambiental y maltrato a la comunidad.</p>	-6%
Monitoreo	SI	82%	<p>FORTALEZA:</p> <p>1. Se cuenta con el plan de acción de riesgos de corrupción, fraude, maltrato de personas discapacitadas, maltrato animal, maltrato ambiental y maltrato a la comunidad.</p> <p>2. Se cuenta con el plan de acción de riesgos de corrupción, fraude, maltrato de personas discapacitadas, maltrato animal, maltrato ambiental y maltrato a la comunidad.</p> <p>3. Se cuenta con el plan de acción de riesgos de corrupción, fraude, maltrato de personas discapacitadas, maltrato animal, maltrato ambiental y maltrato a la comunidad.</p> <p>DEBILIDADES</p> <p>1. Se requiere actualizar la política de integridad, considerando el componente de integridad y el desarrollo de todos los canales de denuncia de corrupción, fraude, maltrato de personas discapacitadas, maltrato animal, maltrato ambiental y maltrato a la comunidad.</p> <p>2. Se requiere actualizar la política de integridad, considerando el componente de integridad y el desarrollo de todos los canales de denuncia de corrupción, fraude, maltrato de personas discapacitadas, maltrato animal, maltrato ambiental y maltrato a la comunidad.</p> <p>3. Se requiere actualizar la política de integridad, considerando el componente de integridad y el desarrollo de todos los canales de denuncia de corrupción, fraude, maltrato de personas discapacitadas, maltrato animal, maltrato ambiental y maltrato a la comunidad.</p>	100%	<p>FORTALEZA:</p> <p>1. Se cuenta con el plan de acción de riesgos de corrupción, fraude, maltrato de personas discapacitadas, maltrato animal, maltrato ambiental y maltrato a la comunidad.</p> <p>2. Se cuenta con el plan de acción de riesgos de corrupción, fraude, maltrato de personas discapacitadas, maltrato animal, maltrato ambiental y maltrato a la comunidad.</p> <p>3. Se cuenta con el plan de acción de riesgos de corrupción, fraude, maltrato de personas discapacitadas, maltrato animal, maltrato ambiental y maltrato a la comunidad.</p> <p>DEBILIDADES:</p> <p>1. Se requiere actualizar la política de integridad, considerando el componente de integridad y el desarrollo de todos los canales de denuncia de corrupción, fraude, maltrato de personas discapacitadas, maltrato animal, maltrato ambiental y maltrato a la comunidad.</p> <p>2. Se requiere actualizar la política de integridad, considerando el componente de integridad y el desarrollo de todos los canales de denuncia de corrupción, fraude, maltrato de personas discapacitadas, maltrato animal, maltrato ambiental y maltrato a la comunidad.</p> <p>3. Se requiere actualizar la política de integridad, considerando el componente de integridad y el desarrollo de todos los canales de denuncia de corrupción, fraude, maltrato de personas discapacitadas, maltrato animal, maltrato ambiental y maltrato a la comunidad.</p>	-18%