

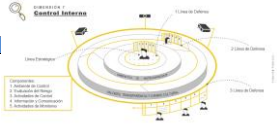
Nombre de la Entidad:
Período Evaluado:

COMISION DE REGULACION DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO
PRIMER SEMESTRE DEL 2023

Estado del sistema de Control Interno de la entidad

95%

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno



De acuerdo a la verificación realizada por esta Unidad de Control Interno, se evidenció que la UAE-CRA a fecha 30 de junio del 2023, cuenta con los cinco componentes de Control Interno presentes y operando de forma integral.

¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):	Si
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si
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

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance final del componente
Ambiente de control	Si	92%	<p>Las fortalezas del componente están relacionadas con el compromiso de integridad, valores y principios; los mecanismos para ejercer una adecuada supervisión del sistema de control interno; el fortalecimiento en la planeación estratégica y el establecimiento de líneas de reporte dentro de la Institución y compromiso con la competencia de todo el personal.</p> <p>Con relación al código de integridad y buen gobierno la entidad suscribió un plan de mejoramiento para la vigencia 2023, en el cual se estableció la realización de las actividades previstas en el Plan de gestión del código de integridad.</p> <p>No se evalúa de manera integral el impacto del plan institucional de capacitación sino de cada una de sus actividades, por lo que es necesario que se mida el impacto ponderado del mismo y se informe el resultado al CIIGD. Sin embargo, la entidad cuenta con un plan de mejoramiento suscrito en el mes de febrero del 2023, en el cual tiene como actividad de mejora "Incluir dentro del Plan de Capacitación para la vigencia 2023 un indicador que permita medir el impacto de las capacitaciones en los funcionarios de la CRA" con fecha de implementación hasta el 31 de diciembre de 2023.</p> <p>En Comité Institucional de Gestión y Desempeño (CIGD) No 7 de 2023 del 27 de julio de 2023, se aprobó la modificación de seis (6) proyectos incluidos en el Plan Estratégico de las Tecnologías de la Información (PETI), sobre los cuales se aprobaron modificaciones en la programación de la ejecución de trimestres ya vencidos correspondientes al primer semestre del año 2023, lo que a juicio del Asesor con funciones de control interno resta eficiencia al sistema de control interno institucional e incide negativamente en su calificación y en el adecuado funcionamiento de las líneas de defensa de la entidad. Lo anterior, toda vez que la primera y segunda línea de defensa no advirtieron oportunamente a las instancias respectivas, acerca de la necesidad de modificar oportunamente la programación de las actividades en riesgo de incumplimiento en el PETI para la vigencia 2023.</p>	95%	<p>Las fortalezas del componente están relacionadas con el compromiso de integridad, valores y principios; los mecanismos para ejercer una adecuada supervisión del sistema de control interno; el fortalecimiento en la planeación estratégica y el establecimiento de líneas de reporte dentro de la Institución y compromiso con la competencia de todo el personal.</p> <p>Sin embargo, no se evidenció el seguimiento del análisis de la observancia del código de integridad y buen gobierno para la vigencia 2022, formulándose observaciones por parte de la unidad de control interno al diseño de la citada medición. Igualmente, el citado código se encuentra desactualizado en la sede electrónica de la entidad.</p> <p>No se observó el establecido en la circular externa 100-024 del 2021 del DAFP, en relación a la publicación y aprobación antes del 31 de enero del 2022 del plan estratégico de talento humano 2022, plan anual de vacantes 2022, plan de previsión 2022, plan institucional de capacitación 2022 y plan de seguridad y salud en el trabajo 2022.</p> <p>No se evalúa de manera integral el impacto del plan institucional de capacitación sino de cada una de sus actividades, por lo que es necesario que se mida el impacto ponderado del mismo y se informe el resultado al CIIGD.</p>	-3%
Evaluación de riesgos	Si	100%	<p>Este componente presenta fortalezas relacionadas con la definición de objetivos para identificar y evaluar riesgos estratégicos, operativos, legales y presupuestales. Igualmente, se observa análisis e identificación de riesgos relacionados con los factores internos y externos, determinando como responder a ellos y la importancia de cada uno. Igualmente se evalúan y previenen los riesgos de corrupción.</p>	100%	<p>Este componente presenta fortalezas relacionadas con la definición de objetivos para identificar y evaluar riesgos estratégicos, operativos, legales y presupuestales. Igualmente, se observa análisis e identificación de riesgos relacionados con los factores internos y externos, determinando como responder a ellos y la importancia de cada uno. Igualmente se evalúan y previenen los riesgos de corrupción.</p>	0%
Actividades de control	Si	88%	<p>El componente presenta fortalezas relacionadas con Diseño y Desarrollo de actividades de control de acuerdo a la evaluación del riesgo; Desarrollo de controles generales sobre TI para apoyar la consecución de los objetivos y Despliegue de políticas y procedimientos, estableciendo responsabilidades sobre la ejecución de políticas y procedimientos.</p> <p>En la sesión ordinaria No 5 del CIIGD del 31 de mayo de 2023, se aprobó la modificación del Plan de Continuidad del Negocio de la CRA. Sin embargo, el Asesor con funciones de control interno manifestó observaciones relacionadas con la adopción de la metodología para el desarrollo del Plan de Continuidad de negocio (ISO 22301:2019 Norma Internacional para Sistemas de Gestión de la Continuidad de Negocio - SGCN), toda vez que, no se precisa en el documento en qué medida se adoptó la norma, toda vez que algunos de sus elementos fueron tomados de la norma sin haber atendido las etapas previas necesarias para el desarrollo de las mismas u otros no se contemplaron en el Plan. Adicionalmente, la entidad adoptó los riesgos que identificó y evaluó con base a la metodología de gestión del riesgo del DAFP para establecer el impacto de los riesgos identificados por la entidad en los objetivos estratégicos, sin partir de las actividades clave para la continuidad del negocio de la CRA como lo establece la ISO 22301:2019, sino que fundamentó el Plan en todos los riesgos que de alguna manera impactan los objetivos estratégicos y no sobre sus actividades y procedimientos claves y/o críticos que puedan afectar la continuidad del negocio, los cuales no se encuentran identificados explícitamente en el documento.</p> <p>El Asesor de la Unidad de Control Interno de la UAE-CRA, presentó a la dirección ejecutiva el 28 de julio de 2023 el Informe de gestión de cumplimiento y avance del PETI 2022 y del Plan de Seguridad y Privacidad de la Información de las vigencias 2021 y 2022, sobre el que se formularon entre otras, las siguientes observaciones al PETI: se evidenció que el 25% (14 de 56) de las actividades previstas para la citada anualidad no fueron ejecutadas; el 23% (13 de 56) de las actividades previstas para la vigencia 2022 en el numeral 10.2 "Relación de proyectos del PETI CRA 2023-2024 según objetivo estratégico, habilitador y dominio" y el numeral 10.3 "Mapa de ruta proyectos PETI CRA 2023-2024", fueron modificadas en su formulación y/o en su programación en la Matriz de Seguimiento al PETI, pese a que este último instrumento no es el idóneo para modificar el PETI; se evidenció que el 21% (12 de 56) de las actividades previstas para la citada anualidad fueron ejecutadas de manera extemporánea; el 18% (10 de 56) de las actividades de los proyectos verificados cuentan con registros que no hacen parte de los documentos ni de los registros del proceso C02 Gestión de Tecnologías de la Información del Sistema Integrado de Gestión y Control de la Entidad (SIGC); se evidenció que el 7% (4 de 56) de las actividades previstas para la citada anualidad fueron ejecutadas parcialmente.</p> <p>Frente al Plan de Seguridad y Privacidad de la Información (PSP) 2021 y 2022, se evidenció entre otras que el 15% (6 de 40) de los registros suministrados como evidencia de ejecución de las actividades no hacen parte de los documentos ni de los registros del proceso C02 Gestión de Tecnologías de la Información del Sistema Integrado de Gestión y Control de la Entidad (SIGC); se evidenció que el 15% (6 de 40) de las actividades previstas para los periodos citados fueron ejecutadas de manera extemporánea; se evidenció que el 15% (6 de 40) de las actividades previstas para las vigencias 2021 y 2022 fueron ejecutadas parcialmente, y que el 8% (3 de 40) de las actividades previstas para los periodos citados no fueron ejecutadas.</p>	92%	<p>El componente presenta fortalezas relacionadas con Diseño y Desarrollo de actividades de control de acuerdo a la evaluación del riesgo; Desarrollo de controles generales sobre TI para apoyar la consecución de los objetivos y Despliegue de políticas y procedimientos, estableciendo responsabilidades sobre la ejecución de políticas y procedimientos.</p> <p>Sin embargo, en el informe de auditoría de gestión al plan estratégico de las tecnologías de la información (PETI) 2021 y al plan de transformación digital (PTD) 2020 y 2021, la unidad de control interno formuló una limitación al alcance por la imposibilidad de evaluar el cumplimiento y el avance material de los proyectos contenidos en el PETI 2020-2024 para la vigencia 2021 y en el PTD 2020-2022 para la vigencia 2021. Del mismo modo, realizó una serie de recomendaciones relacionadas con los entregables con los que se materializa la ejecución de los proyectos y se ejecuta su presupuesto aprobado (contratos, planes, registros, etc), así como el nivel de avance esperado por cada vigencia de ejecución de los proyectos, entre otras informaciones.</p>	-5%
Información y comunicación	Si	96%	<p>Este componente presenta fortalezas debido al gran interés que tiene la entidad en consolidar la comunicación con sus usuarios internos y externos, permitiendo el desarrollo y adecuación de programas, así como la adquisición de equipos, programas. Igualmente, ha mejorado e implementado los canales de comunicación internos dentro de la entidad.</p> <p>Dentro del primer semestre del 2023, se evidenció la modificación del código de integridad y buen gobierno, numeral 5 en el que señala: "La entidad establecerá como mecanismo interno de denuncia a través de la página web de la CRA https://www.cra.gov.co/ pestaña atención y servicios a la ciudadanía-registre aquí sus PQRSD o través del siguiente link https://gestiondocumental.cra.gov.co/orfoneow/formularioWeb/formulario.php correo mediante el cual los funcionarios podrán radicar sus quejas o inconformidades cuando se presente alguna vulneración de los principios, valores o situaciones donde evidencie un conflicto de interés.</p> <p>La Unidad de control Interno realizó una auditoría de gestión a la implementación de la Ley de Transparencia y sus decretos reglamentarios 2022, la cual fue presentada en Comité Institucional de Coordinación de Control Interno N°3 del 6 de diciembre del 2022, en la cual se evidenció que en algunos casos la información publicada en la sede electrónica se encuentra desactualizada y en otros no se encuentra publicada, así como información duplicada en diferentes numerales y con diferencias sustanciales en su contenido. Para ello, la entidad formuló un plan de mejoramiento en el que diseñó actividades tendientes a mejorar las inconsistencias encontradas y relacionadas con la publicación de la información en la página web link de transparencia y acceso a la información pública. Sin embargo a 31 de diciembre de 2022, se evidenció que dicho plan tiene un avance del 9%; un cumplimiento del 71% y una efectividad del 64%.</p>	93%	<p>Este componente presenta fortalezas debido al gran interés que tiene la entidad en consolidar la comunicación con sus usuarios internos y externos, permitiendo el desarrollo y adecuación de programas, así como la adquisición de equipos, programas. Igualmente, ha mejorado e implementado los canales de comunicación internos dentro de la entidad.</p> <p>Sin embargo, el mecanismo interno de denuncia previsto en el numeral 5 del código de integridad y buen gobierno de la entidad, no salvaguarda el anonimato del funcionario que lo radique, lo que le resta efectividad al mismo. Igualmente, no cuenta con mecanismos específicos para su manejo lo que afecta la confianza para su utilización.</p> <p>La Unidad de control Interno realizó la auditoría de gestión a la implementación de la ley de transparencia y sus decretos reglamentarios 2022, la cual fue presentada en comité de coordinación de control interno N°3 del 6 de diciembre del 2022, en la cual se evaluó el cumplimiento de la aplicación de la Ley de Transparencia y del Derecho de Acceso a la Información Pública, por parte de la Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico - CRA, evidenciándose que en algunos casos la información se encuentra desactualizada y en otros no se encuentra publicada, así como información duplicada en diferentes numerales de la sede electrónica y con diferencias sustanciales en su contenido.</p>	3%
Monitoreo	Si	100%	<p>Presenta fortalezas relacionadas con las evaluaciones que se realizan continuamente para determinar si los componentes del sistema de control interno están presentes y funcionando, del mismo modo, se realiza la evaluación y comunicación de las deficiencias encontradas oportunamente.</p>	100%	<p>Presenta fortalezas relacionadas con las evaluaciones que se realizan continuamente para determinar si los componentes del sistema de control interno están presentes y funcionando, del mismo modo, se realiza la evaluación y comunicación de las deficiencias encontradas oportunamente.</p>	0%