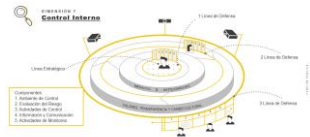


Nombre de la Entidad:  
Período Evaluado:

**COMISIÓN DE REGULACIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO**  
**SEGUNDO SEMESTRE DEL 2022**



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

96%

**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	De acuerdo a la verificación realizada por esta Unidad de Control Interno, se evidenció que la UAE-CRA a fecha 31 de diciembre del 2022, cuenta con los cinco componentes de Control Interno presentes y operando de forma integral.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Los controles, políticas y procedimientos implementados por la Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico -CRA, han permitido mantener y mejorar el sistema de control interno en cada uno de sus procesos y componentes, a través de la operación del esquema de líneas de defensa y de la línea estratégica institucional.
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	El esquema de líneas de defensa implementado en la entidad, ha permitido que en la toma de decisiones se cuente con la información aportada por la primera y segunda línea de defensa frente al cumplimiento de los controles previstos por el sistema de control interno en los procesos y procedimientos institucionales, así como con la información aportada por la tercera línea de defensa a través del ejercicio de sus roles establecidos en el Decreto 648 de 2017.

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	95%	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.  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.  No se observó lo 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.  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 CIGD.	100%	Como fortalezas se establecen las relacionadas con el compromiso de integridad y principios; mecanismos para ejercer una adecuada supervisión del sistema de control interno; fortalecimiento en la planeación estratégica; establecimiento de líneas de reporte dentro de la Institución y compromiso con la competencia de todo el personal.	-5%
Evaluación de riesgos	Si	100%	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.	100%	Este componente presenta fortalezas relacionadas con la definición de objetivos para identificar y evaluar riesgos estratégicos, operativos y legales. Igualmente, se observa análisis e identificación de riesgos relacionados con los factores internos y externos; se hace prevención de los riesgos de corrupción.	0%
Actividades de control	Si	92%	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.  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.	100%	El componente presenta fortalezas relacionadas con Diseño y Desarrollo de actividades de control; Desarrollo de controles generales sobre TI para apoyar la consecución de los objetivos y Despliegue de políticas y procedimientos establecidos.	-8%
Información y comunicación	Si	93%	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.  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.  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.	100%	Este componente presenta fortalezas debido al gran interés que tiene la entidad en consolidar la comunicación con sus usuarios internos y externos, permitiendo así la adquisición de equipos, programas, mejoramiento e implementación de canales de comunicación.	-7%
Monitoreo	Si	100%	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.	100%	El componente presenta fortalezas relacionadas con las evaluaciones continuas para determinar si los componentes del sistema de control interno están presentes y funcionando, del mismo modo, se realiza la evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente.	0%