

**PROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE
SUBPROCESO: AUDITORIAS DE LA OCIG**



FORMATO: INFORME DE SEGUIMIENTO OCIG

**INFORME DE SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN DE PLANES DE MEJORAMIENTO Y
RECOMENDACIONES EFECTUADAS POR LA OCIG, CORTE 30 DE JUNIO DEL 2024
OFICINA DE CONTROL INTERNO Y GESTION**

Tipo de Informe:

Informe de Ley	
Seguimiento	X

IDI DEL PAA	28. Seguimiento a Planes Mejoramiento de la OCIG	Consecutivo:	0302
--------------------	--	---------------------	------

Dirigido a
GERENCIA GENERAL – PROCESOS EAAB - ESP

Nombre Auditor Líder
MARIA NOHEMÍ PERDOMO RAMIREZ

Nombres del Equipo Auditor
Equipo Auditor OCIG

Fecha: 25 de Julio del 2024

CONTENIDO

1.	OBJETIVOg.....	3
2.	ALCANCE	3
3.	CRITERIOS	3
4.	PROCESOS O ÁREAS PARTICIPANTES	3
5.	DESARROLLO DEL INFORME	3
5.1	Desarrollo del seguimiento a observaciones	4
5.1.1	Alerta, 42 Observaciones con VENCIMIENTO superior a 90 días	4
5.2	Desarrollo del seguimiento a acciones	6
5.3	Desarrollo del seguimiento a Recomendaciones	7
6.	RESULTADOS	8
6.1	Fortalezas	8
6.2	Debilidades	8
6.3	Recomendaciones producto del seguimiento	9

1. OBJETIVO

Establecer los avances en la gestión de las observaciones realizadas en el Plan de Mejoramiento y las recomendaciones, producto de las auditorías y seguimientos realizados por la Oficina de Control Interno y Gestión (OCIG), con el propósito de fortalecer la mejora continua de los procesos de la Empresa.

2. ALCANCE

El seguimiento se enmarcó en el total de observaciones abiertas en el Plan de Mejoramiento Institucional con corte a 30 de Junio del 2024 y las recomendaciones registradas a la fecha, producto de seguimientos y auditorías de la Oficina de Control Interno y Gestión.

3. CRITERIOS

- Guía de auditoría interna basada en riesgos para entidades públicas - DAFP
- Manual Operativo del Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG)
- Plan Anual de Auditoría de la Oficina de Control Interno y Gestión 2024
- Procedimiento “Mejoramiento Continuo”, código MPEE0502P Versión 2.

4. PROCESOS O ÁREAS PARTICIPANTES

Los procesos de la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá – ESP, que con corte al 30 de junio del 2024, registran acciones vigentes.

5. DESARROLLO DEL INFORME

En cumplimiento del Plan Anual de Auditoría 2024 se establecieron 2 seguimientos semestrales, en consecuencia, esta Oficina remitió el memorando 1050001-2024-0207 del 12 de junio del 2024 a los responsables de los Procesos, con el propósito de generar alerta sobre las observaciones próximas a vencerse y para recordar las fechas de realización del autocontrol y cargue de evidencias, así mismo se informó el seguimiento a las recomendaciones y se adjuntó el cronograma de trabajo como se muestra en la imagen a continuación:

ASUNTO: 28. Seguimiento Planes Mejoramiento OCIG y Gestión de recomendaciones corte 30.06.2024.

Respetados doctores,

En cumplimiento del Plan Anual de Auditoría 2024, la OCIG adelantará el seguimiento semestral a la ejecución de las acciones establecidas en el Plan de Mejoramiento OCIG, al igual que se verificará la gestión realizada frente a las recomendaciones formuladas por los auditores en el marco de las auditorías y seguimientos, para lo cual es importante tener en cuenta las siguientes fechas:

RESPONSABLE	ACTIVIDAD	PERIODO
Áreas de la EAAB-ESP	Ejecución de las acciones inscritas en los planes de mejoramiento y gestión de recomendaciones.	Corte 30 de Junio del 2024
	Reporte a la OCIG del autocontrol y cargue de los soportes de avance de los planes de mejoramiento y gestión de recomendaciones, en ARCHER.	Del 2 al 12 de Julio del 2024
Oficina de Control Interno y Gestión	Seguimiento por parte de los auditores de la OCIG a los planes de mejoramiento y recomendaciones.	Del 15 al 19 de Julio del 2024
	Consolidación informe de seguimiento	Del 22 al 26 de Julio del 2024
	Publicación informe de seguimiento	29 de Julio del 2024

Fuente: Extracto Memorando Interno 1050001-2024-0207 del 12 de junio del 2024

En el citado memorando, también se solicitó a los Gerentes que el mismo se socializara a sus colaboradores para que aquellos responsables de realizar el ejercicio de autocontrol lo realizaran con la oportunidad y calidad requerida, cargando las respectivas evidencias en la plataforma Archer, tanto para las observaciones como para las recomendaciones.

Una vez recopilada la información y los soportes correspondientes en el ejercicio de auto control por parte de los auditados, procedió la OCIG a realizar el seguimiento analizando lo registrado por los auditados y revisando las evidencias allegadas por medio de la plataforma para determinar el estado de las acciones y la gestión de las recomendaciones.

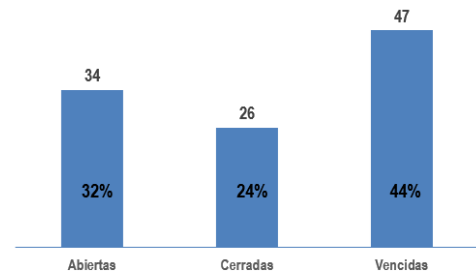
5.1 Desarrollo del seguimiento a observaciones

Con corte al 30 de junio del 2024 se generó una base que contempla 107 observaciones que agrupan 165 acciones para seguimiento. Una vez efectuado el seguimiento en cuanto a observaciones se obtuvieron los siguientes resultados:

ESTADO DE LAS OBSERVACIONES

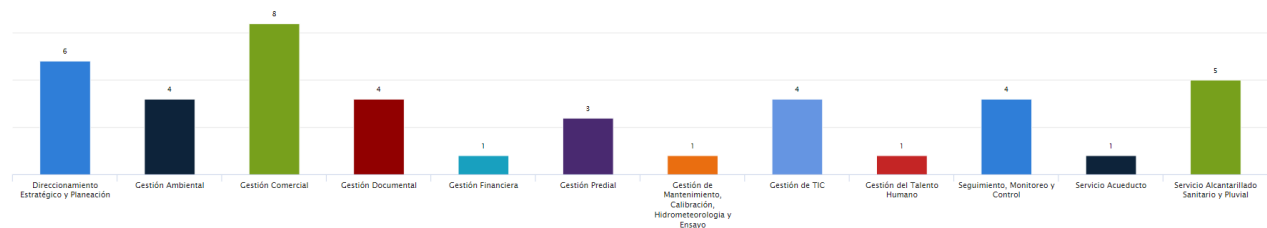
Proceso	PLAN DE MEJORAMIENTO REGISTRA 107 OBSERVACIONES			
	Observaciones Iniciales	Observaciones Declaradas Cerradas en Seguimiento	Observaciones Declaradas Vencidas en Seguimiento	Observaciones Declaradas Abiertas en Seguimiento
Direccionamiento Estratégico y Planeación	13	5	7	1
Gestión Ambiental	7	2	4	1
Gestión Comercial	20	6	9	5
Gestión Contractual	7			7
Gestión Documental	8		5	3
Gestión Financiera	1		1	
Gestión Jurídica	1			1
Gestión Predial	8	1	3	4
Gestión de Mantenimiento, Calibración, Hidrometeorología y Ensayo	7	6	1	
Gestión de TIC	8	1	6	1
Gestión del Talento Humano	6	1	1	4
Direccionamiento Estratégico y Planeación - Seguimiento Monitoreo y Control	8	1	4	3
Servicio Acueducto	6	1	1	4
Servicio Alcantarillado Sanitario y Pluvial	7	2	5	
Total general	107	26	47	34

Fuente: Elaboración Propia OCIG - Seguimiento Auditores ARCHER



Las 34 observaciones abiertas corresponden a seguimientos y auditorias ejecutadas en el 2023 y 2024. En cuanto a las 47 observaciones vencidas 42 de ellas registran un periodo de vencimiento superior a 90 días.

5.1.1 Alerta, 42 Observaciones con VENCIMIENTO superior a 90 días



Fuente: Seguimiento Auditores ARCHER

Estas observaciones se presentan por proceso ante el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno – CICC, con el ánimo de que se tomen las medidas pertinentes, están disponibles para consulta en la plataforma ARCHER.

Es necesario que los procesos aquí mencionados gestionen sus hallazgos cuanto antes y se fortalezca el ejercicio de control sobre las acciones que plantean y no se están cumpliendo, toda vez que estas desviaciones pueden materializar riesgos e impedir el cumplimiento de los objetivos de la organización.

A continuación se presenta una tabla en donde se observa el año de generación de cada observación:

TABLA No. 1 OBSERVACIONES POR AÑO DE GENERACION

No. OBSERVACION	PROCESO	AÑO DE GENERACION
MPMU008	Gestión Comercial	2019
OCIG-137	Gestión Comercial	2020
OCIG-186	Gestión Comercial	2021
OCIG-200	Gestión Documental	2021
OCIG-201	Gestión Comercial	2021
OCIG-232	Gestión Comercial	2022
OCIG-237	Gestión Comercial	2022
OCIG-238	Gestión Comercial	2022
OCIG-243	Gestión Comercial	2022
OCIG-249	Gestión Predial	2022
OCIG-250	Gestión Predial	2022
OCIG-259	Gestión Ambiental	2022
OCIG-271	Gestión de Mantenimiento	2022
OCIG-276	Gestión Ambiental	2022
OCIG-280	Servicio Alcantarillado Sanitario y Pluvial y Servicio Acueducto	2022
OCIG-281	Servicio Alcantarillado Sanitario y Pluvial y Servicio Acueducto	2022
OCIG-282	Servicio Alcantarillado Sanitario y Pluvial y Servicio Acueducto	2022
OCIG-283	Servicio Alcantarillado Sanitario y Pluvial y Servicio Acueducto	2022
OCIG-284	Servicio Alcantarillado Sanitario y Pluvial y Servicio Acueducto	2022
OCIG-288	Corredores Ambientales Gerencia Corporativa de Sistema Maestro	2022
OCIG-289	Corredores Ambientales Gerencia Corporativa de Sistema Maestro	2022
OCIG-294	Gestión Documental	2022
OCIG-295	Gestión Documental	2022
OCIG-290	Servicio Acueducto	2023
OCIG-296	Gestión del Talento Humano	2023
OCIG-305	Direccionamiento Estratégico y Planeación	2023
OCIG-306	Direccionamiento Estratégico y Planeación	2023
OCIG-307	Direccionamiento Estratégico y Planeación	2023
OCIG-311	Seguimiento, Monitoreo y Control	2023
OCIG-312	Seguimiento, Monitoreo y Control	2023
OCIG-313	Seguimiento, Monitoreo y Control	2023
OCIG-315	Seguimiento, Monitoreo y Control	2023
OCIG-319	Gestión Financiera	2023
OCIG-330	Gestión Comercial	2023
OCIG-342	Gestión Documental	2023
OCIG-346	Gestión Documental	2023
OCIG-348	Gestión de TIC	2023
OCIG-350	Gestión de TIC	2023
OCIG-351	Gestión Predial	2023
OCIG-356	Direccionamiento Estratégico y Planeación	2023
OCIG-357	Direccionamiento Estratégico y Planeación	2023
OCIG-359	Direccionamiento Estratégico y Planeación	2023
OCIG-361	Direccionamiento Estratégico y Planeación	2023
OCIG-367	Gestión de TIC	2023
OCIG-368	Gestión de TIC	2023
OCIG-369	Gestión de TIC	2023
OCIG-370	Gestión de TIC	2023

Como se observa en la información presentada en la Tabla No. 1, el Plan de Mejoramiento registra hallazgos sin cerrar desde hace 5 años, los cuales se han informado a los responsables de los procesos, sin que a la fecha se gestionen las acciones para lograr el cierre de estos.

En este punto la OCIG recomienda que es prioritario que los responsables de las observaciones aquí mencionadas gestionen sus hallazgos cuanto antes y se fortalezca el ejercicio de control y cumplimiento sobre las acciones que plantean, toda vez que estas desviaciones pueden materializar riesgos e impedir el cumplimiento de los objetivos de la organización.

5.2 Desarrollo del seguimiento a acciones

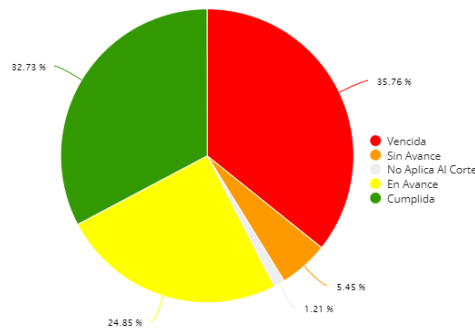
Dado que una observación puede contemplar varias actividades para su tratamiento a continuación se presenta el resultado del seguimiento a las 165 acciones contempladas en el Plan de Mejoramiento con corte al 30 de junio del 2024.

ESTADO DE LAS ACCIONES

Proceso	PLAN DE MEJORAMIENTO REGISTRA 165 ACCIONES					
	Acciones Iniciales	Acciones Declaradas Cumplidas en Seguimiento	Acciones Declaradas Vencidas en Seguimiento	Acciones Declaradas En Avance durante el Seguimiento	Acciones Declaradas Sin Avance en Seguimiento	Acciones No aplican al corte del Seguimiento
Direccionamiento Estratégico y Planeación	15	5	9	1		
Gestión Ambiental	11	6	4		1	
Gestión Comercial	29	12	10	7		
Gestión Contractual	12	2		7	1	2
Gestión de Mantenimiento, Calibración, Hidrometeorología y Ensayo	7	6	1			
Gestión de TIC	14	3	10	1		
Gestión del Talento Humano	9	1	1	5	2	
Gestión Documental	16	2	7	6	1	
Gestión Financiera	1		1			
Gestión Jurídica	1			1		
Gestión Predial	13	5	3	3	2	
Direccionamiento Estratégico y Planeación - Seguimiento Monitoreo y Control	13	2	7	4		
Servicio Acueducto	17	8	1	6	2	
Servicio Alcantarillado Sanitario y Pluvial	7	2	5			
Total general	165	54	59	41	9	2

Fuente: Elaboración Propia. OCIG - Seguimiento Auditores ARCHER

El resultado del ejercicio de seguimiento registra un cumplimiento de 54 acciones, equivalentes al 33%, las acciones vencidas representan un 36% del Plan de Mejoramiento lo que refleja la necesidad de mejorar la gestión en las actividades propuestas por los procesos. A continuación se presenta el estado general de las acciones:



Fuente: Seguimiento Auditores ARCHER

El detalle de las acciones se encuentra disponible para consulta en la plataforma ARCHER.

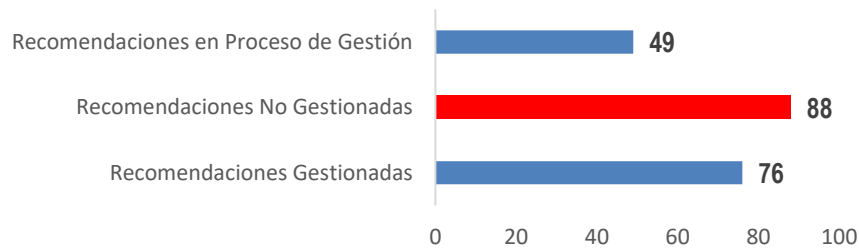
5.3 Desarrollo del seguimiento a Recomendaciones

El seguimiento a las recomendaciones atiende lo establecido en las Normas Globales de Auditoría Interna, en las que se establece que la función de auditoría interna debe hacer seguimiento a las recomendaciones que han sido presentadas producto de los informes de auditoría y seguimientos, con el fin de mejorar los procesos de gestión de riesgos, control y gobierno en la Entidad.

En cumplimiento de lo anterior la OCIG emitió el memorando 1050001-2024-0207 del 12 de junio del 2024, en donde informó el ejercicio de seguimiento a las recomendaciones y dispuso la información en el aplicativo ARCHER para el ejercicio del autocontrol por parte de las áreas y el cargue de las evidencias respectivas.

En el informe se registra que con corte al 30 de junio del 2024 se contaba con la formulación de 213 recomendaciones por parte de la OCIG a los procesos, a continuación se muestra el estado de estas al cierre.

ESTADO DE LAS RECOMENDACIONES



Se identifican debilidades en materia de gestión a las recomendaciones, por lo que los responsables de los procesos deben establecer acciones que les permitan avanzar en las recomendaciones no gestionadas a su cargo.

A continuación se muestra la relación de recomendaciones emitidas por la OCIG y no gestionadas por proceso:

TABLA No. 2 Recomendaciones No Gestionadas

PROCESO	RECOMENDACIONES
Ger de Tecnología – Dir Servicios de Electromecánica	1
Ger de Tecnología – Dir Servicios de Informática	14
Ger de Tecnología – Dir Sistema de Información Empresarial	2
Ger Financiera – Dir Contabilidad	2
Ger Gestión Humana y Administrativa – Dir Administración Activos Fijos	1
Ger Gestión Humana y Administrativa – Dir Desarrollo Organizacional	1
Ger Gestión Humana y Administrativa – Dir Mejoramiento Calidad de Vida	1
Ger Gestión Humana y Administrativa – Dir Servicios Administrativos	2
Ger Planeamiento y Control – Dir Gestión de Calidad y Procesos	7
Ger Planeamiento y Control – Dir Planeación y Control de Inversiones	1
Ger Planeamiento y Control – Dir Planeación y Control de Resultados Corporativos	2
Ger Servicio al Cliente – Dir Apoyo Comercial	1
Ger Servicio al Cliente – Ger Z1 – Dir Servicio Comercial Z1	3
Ger Servicio al Cliente – Ger Z2 – Dir Servicio Comercial Z2	3

Ger Servicio al Cliente – Ger Z3 – Dir Servicio Comercial Z3	3
Ger Servicio al Cliente – Ger Z4 – Dir Servicio Comercial Z4	3
Ger Servicio al Cliente – Ger Z5 – Dir Servicio Comercial Z5	3
Ger Sistema Maestro – Dir Bienes Raíces	1
Ger Sistema Maestro – Dir Red Troncal Alcantarillado	1
Gerencia Ambiental	1
Gerencia de Tecnología	2
Gerencia Financiera	1
Gerencia Gestión Humana y Administrativa	5
Gerencia Jurídica – Gerencia Sistema Maestro	1
Gerencia Planeamiento y Control	10
Gerencia Servicio al Cliente	4
Gerencia Sistema Maestro	6
Secretaria General – Dir Contratación y Compras	5
Secretaria General – Of. Asesora Imagen y Comunicaciones	1
Total Recomendaciones No Gestionadas	88

Fuente: Elaboración propia OCIG – Seguimiento Auditores ARCHER

El detalle de las recomendaciones no gestionadas y en proceso de gestión se encuentra disponible para consulta en el aplicativo ARCHER.

6. RESULTADOS

El Plan de Mejoramiento de la EAAB -ESP, identifica las acciones adelantadas por los responsables de los procesos de la Entidad, con el fin de mejorar la eficacia, eficiencia y efectividad del Sistema de Control Interno, buscando mitigar la causa raíz de las observaciones identificadas por la función de auditoría interna, a través de las diferentes acciones propuestas.

6.1 Fortalezas

- Todos los procesos de la Empresa acogieron el cambio propuesto por la OCIG en el manejo de los Planes de Mejoramiento y recomendaciones pasando de la herramienta Excel a la plataforma ARCHER.
- Todos los procesos atendieron las sesiones de trabajo para socializar la herramienta y la forma en la que se debía desarrollar el ejercicio de autocontrol.

6.2 Debilidades

- En el seguimiento efectuado por la OCIG se identifica que la gestión de cierre tan sólo alcanzó el 24%, infiriendo con esto debilidad de los procesos en su autocontrol y autogestión de frente al Sistema de Control Interno de la entidad.
- Los procesos relacionados en el informe en la Tabla No. 1 y Tabla No. 2, presentan retrasos en la ejecución de las acciones propuestas y la gestión de sus recomendaciones.
- El plan de mejoramiento registra 42 observaciones con vencimientos superiores a 90 días, a medida que se presentan en los seguimientos realizados por esta Oficina, se dan a conocer a los responsables de los procesos mediante informe, con el ánimo de que se tomen las medidas pertinentes, sin embargo, continúan sin gestionarse.

6.3 Recomendaciones producto del seguimiento

No.	RECOMENDACIONES GENERALES	RESPONSABLE(S)
1	En relación con los hallazgos vencidos, se invita a los procesos a que gestionen sus hallazgos con oportunidad y se fortalezca el ejercicio de control sobre las acciones que plantean, toda vez que estas desviaciones pueden materializar riesgos e impedir el cumplimiento de los objetivos de la organización.	Procesos relacionados en la Tabla No. 1 del presente informe.
2	Es importante que los líderes de los procesos retomen las recomendaciones efectuadas por la OCIG y se gestionen, documentando las actividades que realizan en pro del fortalecimiento del sistema de control interno y la mejora continua en los procesos.	Procesos relacionados en la Tabla No. 2 del presente informe.

Firma: _____

Nombre: María Nohemí Perdomo Ramírez

Jefe Control Interno y Gestión