

	SISTEMA DE GESTIÓN	Código: CGE-FR-004
		Página: 1 de 7
		Versión: 1
	INFORMES CONTROL DE GESTIÓN	Vigente a partir de: 18-08-2017

INFORME DE AUDITORÍAS Y MEJORA		
FECHA PRESENTACIÓN	2025/07/31	PERÍODO INFORMADO Primer Semestre de 2025
I. NORMATIVIDAD		
Ley 87 de 1993, NTC 19011, Decreto 648 de 2017, Decreto 1499 de 2017, Guía Rol de las Unidades u Oficinas de control interno, auditoría interna o quien haga sus veces en su versión vigente, Guía de Auditoría para entidades públicas vigente, Normas Internacionales de Auditoría, Estatuto de Auditoría y Política de Control Interno Institucionales.		
II. OBJETIVO		
Presentar los resultados de la auditoría y la mejora institucional, así como el estado de las acciones. Niveles de cumplimiento y efectividad.		
III. ALCANCE		
El alcance del presente informe comprende los resultados de las auditorías externas e internas, el nivel de cumplimiento de los Planes de mejoramiento y estado de las acciones correctivas.		
IV. FUENTE DEL DATO		
Informes definitivos de las auditorías externas e internas de gestión, planes de mejoramiento e informes de cumplimiento, Actas de Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, evidencias de cumplimiento remitidas por los procesos y unidades auditables y actas de reunión de seguimiento realizadas con la oficina de control de gestión.		
V. INFORME DE RESULTADOS		
Frente a los roles que le asisten a las oficinas de Control Interno como tercera línea de defensa: Rol Enfoque hacia la prevención (planes de mejoramiento y control fiscal) y Rol Evaluación y Seguimiento, se presentan los resultados obtenidos y las principales recomendaciones de esta oficina:		
Consolidado Auditoría y Mejora Primer Semestre de 2025		
1.1 Auditorías Externas		
En la Vigencia 2025 se reciben dos Auditorías Externas, con suscripción de Plan de Mejoramiento, actualmente EN EJECUCION, no aplica medición del nivel de cumplimiento al corte del presente informe.		

	SISTEMA DE GESTIÓN	Código: CGE-FR-004
		Página: 2 de 7
		Versión: 1
	INFORMES CONTROL DE GESTIÓN	Vigente a partir de: 18-08-2017

No.	X	AUDITORIAS EXTERNAS REALIZADAS EN LA VIGENCIA 2025 Y ACCIONES DE MEJORA SUSCRITAS	No. DE HALLAZGOS	PLAN DE MEJORAMIENTO SUSCRITO Y VIGENCIA	No Acciones Mejora	ESTADO DE LAS ACCIONES DE MEJORA O ACCIONES CORRECTIVAS			NIVEL DE CUMPLIMIENTO	OBSERVACION	CIERRE
						EN IMPLEMENTACION	CERRADA EFECTIVA	CERRADA NO EFECTIVA			
1	X	INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTION A AGUAS DE BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P. - VIGENCIA 2024. Inicio Enero de 2025	3	06/06/2025 05/06/2025	3	3				En implementación No aplica seguimiento ya que cierran a diciembre de 2025 los entregables	
2	X	Auditoria de cumplimiento Intersectorial SGP, Agua Potable y Saneamiento Básico y los recursos del Fondo Local de Salud por el municipio de Barrancabermeja, Santander, vigencias 2023 - 2024. Inicio en Marzo de 2025	6	Sin dato	5	5				En implementación Cargado al SIRECI por el distrito	Se requirió documento cargado al SIRECI al Distrito por parte de la Oficina Asesora de Control Interno del Distrito para identificar fecha de suscripción, plazos, acciones, unidades de medida y responsabilidades

Con la Contraloría Municipal no aplica seguimiento al corte del presente informe, el Plan de Mejoramiento fue suscrito y cargado al SIA, en junio de 2025, cierra a diciembre de 2025, se debe monitorear en Octubre de 2025. **EN EJECUCION.**

Con la CGR, el Plan de Mejoramiento suscrito fue cargado al SIRECI por parte del Distrito; se requirió formalmente a Control Interno Distrital el registro cargado en la plataforma, para comunicar a los involucrados de Aguas de Barrancabermeja formalmente, las actividades, unidades de medida y entregables; motivo por el cual recomienda esta oficina, monitorear de manera conjunta con el Distrito, los avances. **EN EJECUCION.**

En la vigencia 2024 se recibieron dos denuncias y una AEFI de la Contraloría General de la República, sobre las cuales actualmente no se ha comunicado pronunciamiento a esta oficina.

Estado de las Auditorías Externas, para las cuales se suscribieron planes de mejoramiento y aplica monitoreo al corte del presente informe:

a. **AEFI-CGR: PTARSS Y PSMV:** En Ejecución, cierre a Diciembre de 2026, Informe del primer semestre de 2025, cargado en la plataforma SIRECI el 15 de Julio de 2025, el cual soporta el nivel de cumplimiento asociado a los entregables pactados y la efectividad en la celda de Observaciones que diligencia la Oficina de Control de Gestión.

Nivel de cumplimiento: **74.4%. EN EJECUCION**

AGUAS JUNIO 2025		No	%
CERRADA CON CUMPLIMIENTO		6	43
NO HAY CUMPLIMIENTO. CON PLAN DE TRABAJO SUSCRITO Y EN SEGUIMIENTO		2	14
NO HAY CUMPLIMIENTO. REQUIERE REPROGRAMACION		1	7
ACCION DE MEJORA EN SEGUIMIENTO		5	36
		14	100

Sujetos a reprogramacion H5, H10, H12 y H14

Alerta Cumplimiento PSMV

Alerta por cierre de cuatro, de los cinco acciones en ejecucion, a Diciembre 30 de 2025

Seguimiento continuo a cierre de H7: EQUIPOS Hallazgo Fiscal

	SISTEMA DE GESTIÓN	Código: CGE-FR-004
		Página: 3 de 7
		Versión: 1
	INFORMES CONTROL DE GESTIÓN	Vigente a partir de: 18-08-2017

b. **SSPD. INFORME DE VIGILANCIA ESPECIAL:** El 26 de Mayo de 2025, la SSPD se pronuncia: *Al respecto, se hace claridad que el referido plan de acción tenía como fecha de finalización el pasado 28 de febrero de 2025, y de acuerdo al seguimiento realizado se observa que las acciones planteadas, una fue incumplida.*

Nivel de Cumplimiento: De quince (15) acciones no se subsana una (1) Competencias del Personal Operativo, para un nivel de cumplimiento del **93.3%**. Actualmente, se elaboró una respuesta soportada con evidencias para remisión a la SSPD, una vez validada por la Gerencia General, con el objeto de cerrar con 100% de cumplimiento. **FINALIZADO**

c. **AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTIÓN A AGUAS DE BARRANCABERMEJA S.A E.S.P. VIGENCIA 2023. CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA.** Evaluado por el Ente de control y cerrado con cumplimiento y efectividad en Informe Final de Auditoria remitido el 23 de Mayo de 2025, como se soporta en el expediente. Nivel de Cumplimiento **80%. CERRADO CON CUMPLIMIENTO.**

Consolidado General Auditorías Externas 2020-2025:

VIGENCIA AUDITADA	AUDITORIAS EXTERNAS	HALLAZGOS	ACCIONES MEJORA	EN IMPLEMENTACION	CERRADAS EFECTIVAS	CERRADAS NO EFECTIVAS	OBSERVACION	FISCAL \$	% CUMPLIMIENTO
2020	6	19	19		19	0		\$ 0.00	100
2021	2	6	6		6	0		\$ 0.00	100
2022 y 2023	6	36	36	31	5	0	1. Cuatro Cerradas con cumplimiento. 2. CGR una con plan en ejecucion PTARSS 3. SSPD. FINALIZADA	\$ 22,133,772,076.89	98
2024	5	2	2	0	2	0	1. CMB: Cerrada con cumplimiento 2. CGR: Cerrada sin Hallazgos 3. Dos Denuncias y una AEF: Sin pronunciamiento	\$ 0.00	100
2025	2	9	5	5	0	0	Una para cierre del ente de control municipal, cmb Una Sin hallazgos, CGR Tres sin informe CGR	\$ 858,648,437.00	
	21	72	68	31	32	0		\$ 22,992,420,513.89	99.5

Corte. Junio de 2024. Fuente Serie Planes de Mejoramiento Oficina Control de Gestion

Se adjunta anexo.

1.2 Auditorías Internas

Resultado de las Auditorías internas en la vigencia 2024, se suscribieron y monitorearon seis (6) planes de mejoramiento en el primer semestre de 2025, de los cuales al corte

del presente informe, con las evidencias disponibles en Control de Gestión, así como con base en las actas suscritas con los auditados resultado de la verificación de los niveles de cumplimiento soportados, se tiene un nivel de cumplimiento del 44%.

No Item	No Por Vigencia	Vigencia Evaluada	UNIDAD AUDITABLE	No. DE HALLAZGOS / NO CONFORMIDADES	ABIERTA / EN IMPLEMENTACION	OBSERVACION JUNIO 30 DE 2025	NIVEL DE CUMPLIMIENTO DEFINITIVO	Junio 2025
34	1	2024	Proceso suscripcion hasta lograr Inventarios efectividad	1	1	Plan de Mejora suscrito y monitoreado con control de gestion con 50% de cumplimiento. Importante presentacion en recursos Fisicos		50
35	2	2024	Subproceso Usuario Atencion al	12	12	Se solicito ampliacion de plazo a junio y posteriormente a septiembre 30 para cierre, avalado por control de gestion. Monitoreo a 30 de Marzo 33% de la oficina de control de gestion, se reitera compromiso con el cumplimiento		31
35	3	2024	Subproceso Control de Calidad Acciones de Mejora	7	26	El proceso reporta 40,95% de cumplimiento al primer trimestre de 2025. Sin verificacion, se espera el segundo trimestre para evaluar con base en los documentos aprobados en las instancias pertinentes		41
		2024	Subproceso Control de Calidad Acciones Correctivas (Auditoria Icontec y Verificados requisitos no tecnicos por control de gestion)	23	23	No se han recibido soportes del estado de las mismas por parte de la Subgerencia de Planificacion.		
36	4	2024	Proceso Contratacion	7	9	Se soporta un 46% en el seguimiento interno verificadas evidencias en ejercicio informal con control de gestion. Se requirio avance y evidencias a Junio 30 y reportan 64%		64
37	5	2024	Proceso Gestion Documental	7	11	No se han recibido monitoreo ni evidencias por parte del proceso, en un ejercicio interno y asociado a las evidencias verificadas en la evaluacion del PAVC a la gestion documental control de gestion encuentra un avance del 30% Se requieren el registro del monitoreo y evidencias del estado del plan al proceso, reitendo el ejercicio interno y las recomendaciones FURAG		30
38	6	2024	SST	0	4	Al corte del primer trimestre de 2025, la Subgerencia de Planificacion reporta un monitoreo formal de avance del 46%. Se requiere al Proceso y Profesional Lider la remision del Estado de las auditorias internas de gestion programadas en 2025 y monitoreo vigente a Junio 30 de 2025		46
								44

(Se anexa archivo).

Es importante el seguimiento al cumplimiento de las acciones de mejora suscritas, en razon a que todas se encuentran asociadas a incumplimiento de requisitos normativos, de referentes de instrumentos técnicos aplicables a la entidad e institucionales y su cumplimiento mitiga la posibilidad de materialización de impactos.

2. Acciones Correctivas.

Como evidencia el estado en la siguiente imagen, se requiere fortalecer la gestión de acciones correctivas, ya que algunas dependencias no se han tomado la responsabilidad mínimo, de suscribirlas, se recomienda analizar y gestionar en instancia de comité primario, como un autocontrol de las dependencias (se anexa reporte) el estado de las acciones correctivas según su pertinencia.

	SISTEMA DE GESTIÓN	Código: CGE-FR-004
		Página: 5 de 7
		Versión: 1
	INFORMES CONTROL DE GESTIÓN	Vigente a partir de: 18-08-2017

AGUAS DE BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P.		
<i>Fuente: Oficina de Control de Gestión. Archivo de gestión Control al estado a Junio 30 2025</i>		
Acciones Cerradas NO EFECTIVAS de vigencias anteriores que deben gestionarse	Riesgo Asociado	Estado
<p>1</p> <p>Acueducto: Hoy Proceso Gestión de la Operación: Subproceso Mantenimiento. Teniendo en cuenta que el hallazgo no subsanado al cierre del la auditoría interna se encontraba asociado a la gestión de Mantenimiento del Proceso Gestión de la Operación, fue auditada nuevamente como parte de la Auditoría a la Unidad Auditable químicos, con un nivel de cumplimiento insatisfactorio, motivo por el cual hara parte del nuevo plan de mejora a suscribir en la vigencia 2021, con cierre inefectivo, cuyo estado se mantiene, ya que no se han recibido informes ni evidencias que desvirtuen el incumplimiento. A corte 2023 se recomienda incluir en el Plan de Auditoría de la siguiente vigencia. Se materializa su planificación para la vigencia 2025, la auditoría del Subproceso de Mantenimiento.</p>	RIESGO GESTIÓN Y SEGURIDAD DIGITAL (INFOMANTE)	Verificar en Auditoría Interna de Gestion reprogramada para el segundo semestre de 2025
<p>2</p> <p>Saneamiento Básico. Hoy es un subproceso del proceso Gestión de la Operacion: Subproceso Saneamiento Básico. Teniendo en cuenta el rediseño organizacional, la identificación de oportunidades de mejora para el Plan de Saneamiento y Manejo de Vertimientos PSMV pilar de la gestión del Subproceso Saneamiento Basico fueron revisadas en mesas técnicas en la vigencia 2019, se cierran las acciones planteadas en 2020 y se solicita a la Jefe de Alcantarillado basar la gestión del proceso en la reformulación del PSMV con todos los componentes que legalmente le aplican a dicho plan y adicionar la justificación de ampliación de plazo ante la autoridad ambiental, para dar inicio a evaluar la gestión del proceso con enfoque del Plan PSMV considerado estratégico para la organización con una periodicidad trimestral en la Vigencia 2020 acorde con lo definido en la Planificación Organizacional, las cuatro líneas de defensa deberan reponder ante la gerencia general por el continuo y sistemático monitoreo de su cumplimiento: esto implica la gestión del Comité primario de la Subgerencia de Operaciones, el monitoreo en segunda línea de defensa de la Subgerencia de Planificación y la Oficina de Control de Gestión y la evaluación de la línea estratégica ante quienes se debe sustentar cada informe, con la intención de haber subsanada en cada instancia de revisión las oportunidades de mejora identificadas. A corte 2024 se determina, en plan anual de auditoría, incluir el Subproceso de Saneamiento Básico teniendo en cuenta los hallazgos no subsanados en 2023 y 2024 del expediente PSMV así como los hallazgos de la Contraloría General de la Republica asociados a incumplimiento de PSMV e incremento en el pago de la tasa retributiva a la CAS</p>	RIESGO GESTIÓN Y FISCAL	Verificar en Auditoría Interna de Gestion reprogramada para el segundo semestre de 2025
<p>3</p> <p>Proceso Comercial: Hallazgo Cartera Castigada. Información sin confiabilidad por inconsistencias entre los datos Sistema Comercial y los Actos administrativos de castigo (baja cuentas) cartera, según Hallazgo de auditoría Interna. Hallazgos Unidad Auditable Usuarios INACTIVOS y CARTERA BLOQUEADA/Hoy cuentas Canceladas, cuentas y cartera que no corresponden a la normativa vigente. Hallazgos Unidad Auditable REFACTURACIÓN, ocho acciones de mejora que se mantienen inefectivas, sin gestión soportada en 2024.</p>	RIESGO GESTIÓN, RIESGO DE SEGURIDAD DIGITAL, RIESGO A LA INTEGRIDAD Y RIESGO DE SEGURIDAD DIGITAL	Cartera/Castigo: Sin suscripción de acción, sin reporte de Gestión por la Dependencia e Involucrados. Usuarios Inactivos: Sin remisión formal de la acción correctiva suscrita. Se desconoce estado. Refacturación: Sin suscripción de acción, sin reporte de Gestión por la Dependencia e Involucrados
<p>4</p> <p>Proyecto PTAR San Silvestre. Acciones en implementación (6), cerradas con cumplimiento (5) y cerradas con incumplimiento (3) Gestionar Acciones del Plan suscrito con el ente de control CGR Gestionar los riesgos del Proyecto: Actualizar Matriz de Riesgos del Proyecto</p>	RIESGO GESTIÓN Y FISCAL	Dos acciones cerradas sin cumplimiento actualmente con plan interno de trabajo (SecGenera-Minutas CGR y SubAdministrativa-Financiera Tasa Prodeporte) Plan en Implementacion
<p>5</p> <p>Subproceso Control de Calidad: Cerradas no efectivas 21 Acciones Correctivas, correspondientes a las No conformidades resultado de la Auditoría del ICONTEC auditoría externa contratada en 2020 con base en el referencial de la NTC ISO IEC 17025. Acciones Correctivas suscritas en 2025, a las cuales se les debe hacer seguimiento.</p>	RIESGO GESTIÓN Y FISCAL	No se han remitido avances ni evidencias por parte de la Subgerencia de Planificación ni el Subproceso a Junio 30
<p>6</p> <p>Proceso Gestión Documental: todas las acciones de la auditoría vigencia 2023, cerradas no efectivas en 2024, se requiere fortalecimiento del Liderazgo de la Secretaria General como el líder de la Gestión documental, el Subgerente administrativo como líder del proceso, el CIGyD con el seguimiento a resultados y generación de alertas a la Dirección, y las auditorías internas anuales de la oficina de Control de Gestión.</p>	RIESGO GESTIÓN Y FISCAL	Incluidas y monitoreadas en el Plan de Mejora de la Vigencia 2025
<p>7</p> <p>Subproceso de Planificación: tres hallazgos cerrados con incumplimiento, para los cuales no se han suscrito las acciones ni las recomendaciones de control de gestión (Normograma, Documentos vigentes y con cumplimiento en el SG, Rol de Aseguramiento de la 2LD</p>	RIESGO GESTIÓN Y FISCAL	Sin suscripción al corte ni informe de gestión de la Dependencia.

	SISTEMA DE GESTIÓN	Código: CGE-FR-004	
			Página: 6 de 7
			Versión: 1
	INFORMES CONTROL DE GESTIÓN		Vigente a partir de: 18-08-2017

2. Materialización de Riesgos

Tal y como se evidenció en la vigencia 2024 según el reporte de esta oficina, en el primer semestre de 2025, aun cuando no hay resultados de Auditorías Internas a este corte, ni notificaciones por parte de la Subgerencia de Planificación en su rol de segunda línea de defensa, se hace evidente la materialización de un riesgo, el cual se encuentra en monitoreo de la efectividad de los controles suscritos en el Mapa de Riesgos 2025:

Riesgos de Seguridad Digital No 19 y No 20 del mapa de riesgos 2025: Se presentó falla en el servidor de almacenamiento, materializándose el riesgo lo que impide acceder a la información contenida en los recursos compartidos, situación con alto impacto para las dependencias en caso de pérdida definitiva de la información, cuyo recurso compartido, es la fuente única de información.

En el seguimiento al Mapa de Riesgos a Junio 30 de 2025, los controles suscritos se cumplen por el proceso de gestión informática, pero no cumple con la efectividad, siendo una responsabilidad de las dependencias, ya que solo dos de las siete dependencias cumplen los requisitos exigidos por la organización asociados a la depuración, identificación y procesos archivísticos para soportar Backup; estos requisitos, obedecen al costo que implica su almacenamiento en la nube, ya que el peso contenido en estos recursos es significativamente alto. Se requiere que la Subgerencia de Planificación realice revisión del ejercicio para este riesgo y se fortalezca la exigencia para el control y su efectividad.

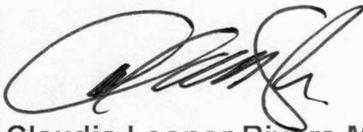
CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

1. Se insta al compromiso de las Dependencias y de sus líderes de gerencia operativa, en el marco del autocontrol de la Primera línea de defensa, con el monitoreo oportuno de la mejora en comité primario, asegurando que cada entregable cumpla tanto con la eficacia y efectividad (Planes de Mejoramiento, Acciones Correctivas).
2. Se mantiene en el análisis causal de hallazgos y su recurrencia, el incumplimiento normativo como el de mayor incidencia, por lo que se reitera la invitación a empleados públicos y trabajadores oficiales, a revisar sus normogramas de tal manera que se asegure la completitud y vigencia de los mismos, así como la identificación de la forma en que se debe dar cumplimiento: EVIDENCIA.
3. Se hace necesario el fortalecimiento de la metodología para la realización y soporte de las auditorías internas de calidad, bajo el liderazgo de la Subgerencia de planificación en cumplimiento del Plan Anual de Auditoria, y el consecuente ejercicio de suscripción y seguimiento de las correspondientes acciones de mejora y acciones correctivas, mediante el acompañamiento y asesoría continua.
4. A la fecha del presente informe aun no se han aportado legalizadas para la vigencia 2025, las acciones correctivas correspondientes a la Subgerencia de

	SISTEMA DE GESTIÓN	Código: CGE-FR-004
		Página: 7 de 7
		Versión: 1
INFORMES CONTROL DE GESTIÓN		Vigente a partir de: 18-08-2017

Planificación (Incumplimiento del plan de mejora cerrado en 2024) y las acciones de la Subgerencia Comercial (resultado incumplimiento planes de mejoramiento de vigencias anteriores asociados a cartera castigada, usuarios y cartera inactivos/bloqueada y refacturación), para los subprocesos de operaciones la auditoría interna en esta vigencia verificara suscripción y cumplimiento.

5. Para el Plan de Mejoramiento con la CGR, en el marco del Proyecto PTARSS y PSMV, se hace necesario redefinir objetivamente fechas de cumplimiento, en atención al estado actual de la Obra, y una vez definida la estrategia y realizado el ejercicio de actualización de la Matriz de Riesgos de Proyecto, que permita dar cumplimiento a dicho plan previo a solicitar viabilización al ente de control.
6. Es una prioridad monitorear en instancia del comité de recursos físicos el plan de mejoramiento-trabajo en la gestión de inventarios, con el objeto de analizar y tomar decisiones que aseguren la calidad y completitud de la información, tanto de los bienes propios como los de terceros, soporte de los Estados Financieros y principal insumo del estudio tarifario a adelantar en la vigencia 2026



Claudia Leonor Rivera Mejía
Jefe de Oficina de Control de Gestión

Se anexan las tablas soporte.

CONSOLIDADO DE AUDITORÍAS EXTERNAS

Aguas de Barrancabermeja S.A E.S.P

No	AUDITORÍA Externa	Vigencia Evaluada	AUDITORÍA	No. DE HALLAZGOS	PLAN DE MEJORAMIENTO SUSCRITO Y VIGENCIA	No Acciones Mejora	ESTADO DE LAS ACCIONES DE MEJORA O ACCIONES CORRECTIVAS			NIVEL DE CUMPLIMIENTO	OBSERVACION	CIERRE
							EN IMPLEMENTACION	CERRADA EFECTIVA	CERRADA NO EFECTIVA			
1	X	2022	AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTIÓN A AGUAS DE BARRANCABERMEJA S.A E.S.P VIGENCIA 2022. CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA	3	24 de Mayo de 2023	3		3		100%	No aplica	CERRADO EFECTIVO POR CONTROL DE GESTION Y POR EL ENTE DE CONTROL
2	X	2022	INFORME DE VIGILANCIA DETALLADA – EVALUACION INTEGRAL DE PRESTADORES SSPD	15	01 de Noviembre de 2024 a febrero de 2025	15	0	14	1	98%	Actualmente, se elaboró una respuesta soportada con evidencias para remisión a la SSPD, una vez validada por la Gerencia General, con el objeto de cerrar con 100% subsanado	El 26 de Mayo de 2025, la SSPD se pronuncia: Al respecto, se hace claridad que el referido plan de acción tenía como fecha de finalización el pasado 28 de febrero de 2025, y de acuerdo al seguimiento realizado se observa que las acciones planteadas, una fue incumplida. Nivel de Cumplimiento: De quince (15) acciones no se subsana (1) Competencias del Personal Operativo, para un nivel de cumplimiento del 93.3%.
3	X	2022	Actuación Especial de Fiscalización AGUAS DE BARRANCABERMEJA S.A E.S.P. Licencias CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA	2	28 de Junio de 2023 a Noviembre 30 de 2024	2	0	2	0	100%	Cerrado con cumplimiento	CERRADO EFECTIVO POR CONTROL DE GESTION Y POR EL ENTE DE CONTROL
4	X	2022	Actuación Especial de Fiscalización AGUAS DE BARRANCABERMEJA S.A E.S.P. Denuncias Sanciones CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA	2	17 de Noviembre de 2023 a 30 de Noviembre de 2024	2	0	2	0	100%	A diciembre 30 de 2024: 30% Cierre a Noviembre de 2024:100	CERRADO EFECTIVO POR CONTROL DE GESTION Y POR EL ENTE DE CONTROL
5	X	2022	Actuación Especial de Fiscalización Intersectorial al proyecto Planta de Tratamiento de Aguas Residuales – PTAR Silvestre y el Plan de Saneamiento y Manejo de Vertimientos (PSMV), Vigencia 2021, 2022 y contratos de vigencias anteriores que están en ejecución o sin liquidar. CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	14	Inicio Enero de 2024 cierre diciembre de 2026	14	6	5	3	74.4%	Validado por el ente de control a junio 30 2024: Cerradas 5, No Cumple 2, En seguimiento 7 Validado en mesa constructibilidad junio 2025: Cerrada cumple: 6 No cumple: 3 En seguimiento 5	EN IMPLEMENTACION
6	X	2022	Actuación Especial de Fiscalización CAT_2026_2023 a los recursos del Sistema General de Regalías asignados a la empresa Aguas de Barrancabermeja S.A. E.S.P. REHABILITACIÓN Y REUBICACIÓN DE RED DE CONDUCCIÓN ENTRE LA PTAP E INFRAESTRUCTURA DEL DISTRITO DE BARRANCABERMEJA FASE I BARRANCABERMEJA.BPN 202208650218 CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	0	Sin hallazgos	0	0	0	0		No aplica mejora	SIN HALLAZGOS
1	x	2023	AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTIÓN A AGUAS DE BARRANCABERMEJA S.A E.S.P. VIGENCIA 2023. CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA Inicio 22/01/2024	2	Dos hallazgos administrativos, plan de mejora suscrito el 17 de Mayo de 2024 A 30 de diciembre de 2024: Cierre con cumplimiento del 100%	2		2		100%	Evaluado por el Ente de control y cerrado con cumplimiento y efectividad en Informe Final de Auditoría remitido el 23 de Mayo de 2025, como se soporta en el expediente	CERRADO EFECTIVO POR CONTROL DE GESTION Y POR EL ENTE DE CONTROL
1	x	2024	CGR_Actuación Especial de Fiscalización CAT_1615_2024_1 al proyecto BPIN 2020680810047. "Rehabilitación redes existentes de AC de por PV de en: CII. 52 a la Trans 55a entre Cra. 19 y 24 b Torcoroma CII. 52 a 54 entre Cra. 17 y 19 b Uribe Uribe y CII. 54 a la Diag. 56 entre Cra. 17 y 19 Barrancabermeja" Inicio: 03/07/2024	0	No aplica						Sin pronunciamiento	

CONSOLIDADO DE AUDITORÍAS EXTERNAS

Aguas de Barrancabermeja S.A E.S.P

No	AUDITORÍA Externa	Vigencia Evaluada	AUDITORÍA	No. DE HALLAZGOS	PLAN DE MEJORAMIENTO SUSCRITO Y VIGENCIA	No Acciones Mejora	ESTADO DE LAS ACCIONES DE MEJORA O ACCIONES CORRECTIVAS			NIVEL DE CUMPLIMIENTO	OBSERVACION	CIERRE
							EN IMPLEMENTACION	CERRADA EFECTIVA	CERRADA NO EFECTIVA			
							2	x	2024			
3	x	2024	COMUNICACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA DENUNCIA CIUDADANA NO. 2023-273424-82111 D BPIN 2023680810064 Estudio PARA LA IDENTIFICACION DE FUENTES DE ABASTECIMIENTO Y SELECCION DE LA ALTERNATIVA MAS VIABLE PARA EL SUMINISTRO DE AGUA AL PERIMETRO URBANO DEL MUNICIPIO DE BARRANCABERMEJA.04/10/2024								Sin pronunciamiento	
4	x	2024	SOLICITUD DE INFORMACIÓN RELACIONADA CON DENUNCIA SIPAR No 2023-273424-82111- D. BPIN 2013680810004 ""CONSTRUCCIÓN PLAN DE SANEAMIENTO HÍDRICO IMPLEMENTACIÓN INGENIERIA DE DETALLE, CONSTRUCCIÓN Y OPERACIÓN DE LA PTAR SAN SILVESTRE BARRANCABERMEJA, SANTANDER, CENTRO ORIENTE 10/10/2024								Sin pronunciamiento	
1	X	2024	INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTION A AGUAS DE BARRANCABERMEJA S.A E.S.P. - VIGENCIA 2024. Inicio Enero de 2025	3	06/06/2025 05/06/2025	3	3				En implementacion No aplica seguimiento ya que cierran a diciembre de 2025 los entregables	
2	X	2023 Y 2024	Auditoria de cumplimiento Intersectorial SGP, Agua Potable y Saneamiento Básico y los recursos del Fondo Local de Salud por el municipio de Barrancabermeja, Santander, vigencias 2023 – 2024.Inicio en Marzo de 2025	6	Sin dato	5	5				En implementacion Cargado al SIRECI por el distrito	Se requirio documento cargado al SIRECI al Distrito por parte de la Oficina Asesora de Control Interno del Distrito para identificar fecha de suscripcion, plazos, acciones, unidades de medida y responsabilidades

INFORME AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO INTERSECTORIAL
RECURSOS ASIGNADOS AL MUNICIPIO DE BARRANCABERMEJA - SANTANDER, SGP DEL COMPONENTE DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO, Y LOS RECURSOS DEL FONDO LOCAL DE SALUD PARA LAS VIGENCIAS 2023 y 2024 y CONTRATOS EN EJECUCIÓN Y/O SIN LIQUIDAR DE VIGENCIAS ANTERIORES
 CGR – CDVSB No. 011
 CAT_256_2025_1
 Junio de 2025

OBJETIVO ESPECIFICO	Codigo del Hallazgo	No HALLAZGO	DESCRIPCION	A	D	F	CUANTIA	P	OI
Recursos SGP Agua Potable y Saneamiento Basico	COH_3360_2025-1-AU-CU	4	Permiso de vertimientos. Administrativo y otras incidencias, para traslado a la CAS.	1					1
	COH_3846_2025-1-AU-CU	5	Convenio 4283-2022, Contrato de obra derivado 107-2022, pagos a ingenieros residentes en ejecución de obra. Administrativo con presunta incidencia Disciplinaria y Fiscal. (A- F- D).	1	1	1	158,099,507.00		
	COH_3861_2025-1-AU-CU	6	Convenio 1265-2023, Contrato de obra derivado 068-2023, Pagos a supervisores, en ejecución de obra. Administrativa con presunta incidencia Disciplinaria y Fiscal. (A- D - F).	1	1	1	407,581,105.00		
	COH_3877_2025-1-AU-CU	7	Convenio 0862-2024-Contrato de obra derivado 037-2024, pagos a Técnicos Electromecánicos por ejecución de obra. Administrativo con presunta incidencia Disciplinaria y Fiscal. (A- D-F).	1	1	1	157,857,519.00		
	COH_3887_2025-1-AU-CU	8	Convenio 2907-2024, Contrato de obra derivado 084-2024, pagos a Técnicos Electromecánicos por ejecución de obra. Administrativo con presunta incidencia Disciplinaria y Fiscal. (A- D- F).	1	1	1	135,110,306.00		
	COH_3995_2025-1-AU-CU	9	Destinación de recursos S.G.P Agua Potable y Saneamiento Básico en los convenios interadministrativos Nos. 4283-2022, 1265-2023, 0862-2024 y 2907-2024, suscritos con la Empresa Aguas de Barrancabermeja S.A. E.S.P. Administrativo con presunta incidencia disciplinaria y penal. (A-D-P) 11	1	1			1	
				6	5	4	858,648,437.00	1	1

VIGENCIA AUDITADA	AUDITORIAS EXTERNAS	HALLAZGOS	ACCIONES MEJORA	EN IMPLEMENTACION	CERRADAS EFECTIVAS	CERRADAS NO EFECTIVAS	OBSERVACION	FISCAL \$	% CUMPLIMIENTO
2020	6	19	19		19	0		\$ 0.00	100
2021	2	6	6		6	0		\$ 0.00	100
2022 y 2023	6	36	36	31	5	0	1. Cuatrio Cerradas con cumplimiento. 2. CGR una con plan en ejecucion PTARSS 3. SSPD. FINALIZADA	\$ 22,133,772,076.89	98
2024	5	2	2	0	2	0	1. CMB: Cerrada con cumplimiento 2. CGR: Cerrada sin Hallazgos 3. Dos Denuncias y una AEFI: Sin pronunciamiento	\$ 0.00	100
2025	2	9	5	5	0	0	Una para cierre del ente de control municipal. cmb Una Sin hallazgos. CGR Tres sin informe CGR	\$ 858,648,437.00	
	21	72	68	31	32	0		\$ 22,992,420,513.89	99.5

Corte. Junio de 2024. Fuente Serie Planes de Mejoramiento Oficina Control de Gestion

CONSOLIDADO DE AUDITORÍAS INTERNAS DE GESTIÓN

Aguas de Barrancabermeja S.A E.S.P

ente del Dato: Expedientes Auditoría Interna de Gestion, Expedientes Planes de Mejoramiento de los Procesos, Expedientes Informes de Auditoria Interna, Expedientes Informes Plan de Mejoramiento de los Procesos

Item	No Por Vigencia	Vigencia Evaluada	UNIDAD AUDITABLE	No. DE HALLAZGOS / NO CONFORMIDADES	No Oportunidades de Mejora	PLAN DE MEJORAMIENTO SUSCRITO Y VIGENCIA	No Acciones Mejora suscritas	ESTADO			NIVEL DE CUMPLIMIENTO	MONITOREO ACCIONES POSTERIOR AL CIERRE			OBSERVACION	NIVEL DE CUMPLIMIENTO DEFINITIVO	
								CERRADO	EN SUSCRIPCION	EN IMPLEMENTACION		ABIERTA / EN IMPLEMENTACION	CERRADA EFECTIVA	CERRADA NO EFECTIVA			
11	1	2024	Proceso Inventarios suscripcion hasta lograr efectividad	1		Febrero a Diciembre 2025	1		x		0	1			Plan de Mejora suscrito y monitoreado con control de gestion con 50% de cumplimiento. Importante presentacion en recursos Fisicos	0	50
12	2	2024	Subproceso Atencion al Usuario	12		octubre 2024 a mayo 2025	12			x		12			Se solicito ampliacion de plazo a junio y posteriormente a septiembre 30 para cierre, avalado por control de gestion. Monitoreo a 30 de Marzo 31% de la oficina de control de gestion, se reitera compromiso con el cumplimiento		31
13	3	2024	Subproceso Control de Calidad Acciones de Mejora	7	17	diciembre 2024 a 10 diciembre 2025	26			x		26			El proceso reporta 40,95% de cumplimiento al primer trimestre de 2025. Sin verificacion, se espera el segundo trimestre para evaluar con base en los documentos aprobados en las instancias pertinentes		41
		2024	Subproceso Control de Calidad Acciones Correctivas (Auditoria Icontec y Verificados requisitos no tecnicos por control de gestion)	23			23			x		23			No se han recibido soportes del estado de las mismas por parte de la Subgerencia de Planificacion.		
14	4	2024	Proceso Contratacion	7		enero a noviembre de 2025	9			x		9			Se soporta un 46% en el seguimiento interno verificadas evidencias en ejercicio informal con control de gestion. Se requirio avance y evidencias a Junio 30 y reportan 64%		64
15	5	2024	Proceso Gestion Documental	7		enero a noviembre de 2025	11			x		11			No se han recibido monitoreo ni evidencias por parte del proceso, en un ejercicio interno y asociado a las evidencias verificadas en la evaluacion del PAYC a la gestion documental control de gestion encuentra un avance del 30% Se requirieron el registro del monitoreo y evidencias del estado del plan al proceso, reitendo el ejercicio interno y las recomendaciones FURAG		30
15	6	2024	SST	0	4		4			x		4			Al corte del priemr trimestre de 2025, la Subgerencia de Planificacion reporta un monitoreo formal de avance del 46%. Se requiere al Proceso y Profesional Lider la remision del Estado de las auditorias internas de gestion programadas en 2025 y monitoreo vigente a Junio 30 de 2025		46
RESULTADOS AUDITORIA VIGENCIA 2024 Y NIVEL DE CUMPLIMIENTO DE LA MEJORA 2025				57	21		86					86				0	44

AGUAS DE BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P.

Fuente: Oficina de Control de Gestión. Archivo de gestión
Control al estado a Junio 30 2025

Acciones Cerradas NO EFECTIVAS de vigencias anteriores que deben gestionarse		Riesgo Asociado	Estado
1	<p>Acueducto: Hoy Proceso Gestión de la Operación: Subproceso Mantenimiento. Teniendo en cuenta que el hallazgo no subsanado al cierre del la auditoría interna se encontraba asociado a la gestión de Mantenimiento del Proceso Gestión de la Operación, fue auditada nuevamente como parte de la Auditoría a la Unidad Auditable químicos, con un nivel de cumplimiento insatisfactorio, motivo por el cual hara parte del nuevo plan de mejora a suscribir en la vigencia 2021, con cierre inefectivo, cuyo estado se mantiene, ya que no se han recibido informes ni evidencias que desvirtuen el incumplimiento.</p> <p>A corte 2023 se recomienda incluir en el Plan de Auditoría de la siguiente vigencia. Se materializa su planificación para la vigencia 2025, la auditoría del Subproceso de Mantenimiento.</p>	RIESGO GESTIÓN Y SEGURIDAD DIGITAL (INFOMANTE)	Verificar en Auditoria Interna de Gestion reprogramada para el segundo semestre de 2025
2	<p>Saneamiento Básico. Hoy es un subproceso del proceso Gestión de la Operacion: Subproceso Saneamiento Básico. Teniendo en cuenta el rediseño organizacional, la identificación de oportunidades de mejora para el Plan de Saneamiento y Manejo de Vertimientos PSMV pilar de la gestión del Subproceso Saneamiento Basico fueron revisadas en mesas técnicas en la vigencia 2019, se cierran las acciones planteadas en 2020 y se solicita a la Jefe de Alcantarillado basar la gestión del proceso en la reformulación del PSMV con todos los componentes que legalmente le aplican a dicho plan y adicionar la justificación de ampliación de plazo ante la autoridad ambiental, para dar inicio a evaluar la gestión del proceso con enfoque del Plan PSMV considerado estratégico para la organización con una periodicidad trimestral en la Vigencia 2020 acorde con lo definido en la Planificación Organizacional, las cuatro líneas de defensa deberan reponder ante la gerencia general por el continuo y sistemático monitoreo de su cumplimiento: esto implica la gestión del Comité primario de la Subgerencia de Operaciones, el monitoreo en segunda línea de defensa de la Subgerencia de Planificación y la Oficina de Control de Gestión y la evaluación de la línea estratégica ante quienes se debe sustentar cada informe, con la intención de haber subsanada en cada instancia de revisión las oportunidades de mejora identificadas.</p> <p>A corte 2024 se determina, en plan anual de auditoría, incluir el Subproceso de Saneamiento Básico teniendo en cuenta los hallazgos no subsanados en 2023 y 2024 del expediente PSMV así como los hallazgos de la Contraloría General de la Republica asociados a incumplimiento de PSMV e incremento en el pago de la tasa retributiva a la CAS</p>	RIESGO GESTIÓN Y FISCAL	Verificar en Auditoria Interna de Gestion reprogramada para el segundo semestre de 2025
3	<p>Proceso Comercial: Hallazgo Cartera Castigada. Información sin confiabilidad por inconsistencias entre los datos Sistema Comercial y los Actos administrativos de castigo (baja cuentas) cartera, según Hallazgo de auditoría Interna.</p> <p>Hallazgos Unidad Auditable Usuarios INACTIVOS y CARTERA BLOQUEDADA/Hoy cuentas Canceladas, cuentas y cartera que no corresponden a la normativa vigente.</p> <p>Hallazgos Unidad Auditable REFACTURACIÓN, ocho acciones de mejora que se mantienen inefectivas, sin gestión soportada en 2024.</p>	RIESGO GESTIÓN, RIESGO DE SEGURIDAD DIGITAL, RIESGO A LA INTEGRIDAD Y RIESGO DE SEGURIDAD DIGITAL	<p>Cartera/Castigo: Sin suscripcion de accion, sin reporte de Gestion por la Dependencia e Involucrados.</p> <p>Usuarios Inactivos: Sin remision formal de la accion correctiva suscrita. Se desconoce estado.</p> <p>Refacturacion: Sin suscripcion de accion, sin reporte de Gestion por la Dependencia e Involucrados</p>
4	<p>Proyecto PTAR San Silvestre. Acciones en implementación (6), cerradas con cumplimiento (5) y cerradas con incumplimiento (3)</p> <p>Gestionar Acciones del Plan suscrito con el ente de control CGR</p> <p>Gestionar los riesgos del Proyecto: Actualizar Matriz de Riesgos del Proyecto</p>	RIESGO GESTIÓN Y FISCAL	<p>Dos acciones cerradas sin cumplimiento actualmente con plan interno de trabajo (SecGenera-Minutas CGR y SubAdministrativa-Financiera Tasa Prodeporte)</p> <p>Plan en Implementacion</p>
5	<p>Subproceso Control de Calidad: Cerradas no efectivas 21 Acciones Correctivas, correspondientes a las No conformidades resultado de la Auditoría del ICONTEC auditoría externa contratada en 2020 con base en el referencial de la NTC ISO IEC 17025. Acciones Correctivas suscritas en 2025, a las cuales se les debe hacer seguimiento.</p>	RIESGO GESTIÓN Y FISCAL	No se han remitido avances ni evidencias por parte de la Subgerencia de Planificacion ni el Subproceso a Junio 30
6	<p>Proceso Gestión Documental: todas las acciones de la auditoría vigencia 2023, cerradas no efectivas en 2024, se requiere fortalecimiento del Liderazgo de la Secretaría General como el líder de la Gestión documental, el Subgerente administrativo como líder del proceso, el CIGyD con el seguimiento a resultados y generación de alertas a la Dirección, y las auditorías internas anuales de la oficina de Control de Gestión.</p>	RIESGO GESTIÓN Y FISCAL	Incluidas y monitoreadas en el Plan de Mejora de la Vigencia 2025
7	<p>Subproceso de Planificación: tres hallazgos cerrados con incumplimiento, para los cuales no se han suscrito las acciones ni las recomendaciones de control de gestión (Normograma, Documentos vigentes y con cumplimiento en el SG, Rol de Aseguramiento de la 2LD</p>	RIESGO GESTIÓN Y FISCAL	Sin sucripcion al corte ni informe de gestion de la Dependencia.