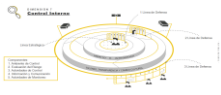


Nombre de la Entidad:
Período Evaluado:

AGUAS DE MALAMBO S.A.S.P

DEL 1 DE DICIEMBRE DE 2021



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

89%

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

¿Están todas las componentes operando juntas y de manera integrada? (El proceso) (No) (Justifique su respuesta):	En proceso	El Sistema de Control Interno tiene por objetivo proteger los recursos de la organización, agregar valor a la empresa, aumentar la confianza de los stakeholders y grupos de interés, garantizar el correcto funcionamiento y seguimiento de la gestión organizacional y velar porque la entidad disponga de procesos de planeación y mecanismos adecuados para trazar el crecimiento de la empresa, de acuerdo con su naturaleza. En este sentido el Sistema de Control Interno de Aguas de Malambo S.A.S.P continúa fortaleciéndose gracias al apoyo brindado desde el área de planeación, junto con las diferentes áreas responsables de implementar las políticas del Modelo Integrado de Planeación y Gestión-MIPG, sin embargo, se debe continuar con el desarrollo y ejecución de estrategias para dar total cumplimiento a lo estipulado en la dimensión de control interno y sus cinco componentes, que obligatoriamente se deben implementar, para mantener el funcionamiento del sistema de control interno de manera efectiva, por lo cual es indispensable continuar con la implementación y documentación del modelo de líneas de defensa, la actualización de procesos, y definición de riesgos de negocio, incluidos los riesgos de corrupción, en todos los procesos, definir e implementar el mecanismo para el diseño de controles basados en la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas del Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG), lo que permitirá seguir fortaleciendo el Sistema de Control Interno y avanzar en la formación, ejecución, monitoreo durante alcance a los planes de mejora.
¿Es efectiva el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Sí/No) (Justifique su respuesta):	Si	Se evidencia la ejecución de actividades para fortalecer el sistema, quedan aspectos por mejorar, se tienen definidas las dimensiones a fortalecer, los elementos que se deben implementar, (detalle por componente del sistema). En este semestre se presentó avance final del componente presentado en el anterior informe anterior, en ambiente y control el nivel de cumplimiento en el componente presentado en el anterior informe anterior de 81% pasó a 81% no presenta nivel de avance 0%, Evolución de Riesgo el nivel de cumplimiento en el componente presentado en el anterior informe anterior de 71% pasó a 75% no presenta nivel de avance 0%, En la dimensión de planeación y gestión el nivel de cumplimiento en el componente presentado en el anterior informe anterior de 89% pasó a 89% no presenta nivel de avance 0%.
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (línea de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Sí/No) (Justifique su respuesta):	Si	Se debe seguir con la implementación y documentación del Modelo de líneas de defensa en la entidad, de manera que opere de manera articulada, con la estrategia organizacional, los objetivos estratégicos, estructura organizacional existente, la definición de roles y responsabilidades y los esquemas de autocorriente, autoevaluación, monitoreo y evaluación independiente, con fin de fortalecer el Sistema de Control Interno en la organización, que permita contribuir colectivamente a la creación y protección del valor.

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	81%	A partir de la estructura organizacional, cada cargo cuenta con la definición de los roles y responsabilidades, estableciendo con la participación en los reportes normativos y los definidos por gobierno corporativo para su atención; se cuenta con manual de conflictos de intereses, definición de riesgos, los cuales se encuentran establecidos a nivel estratégico. La construcción de la matriz empresarial de riesgos se encuentra incluida dentro del macroproceso de planeación y gestión en el plan de empresa. Existe el Comité de Gestión y Desempeño que se encarga de hacer seguimiento al MIPG. Resolución RESOLUCIÓN No. R-2023-0100-0003 del 12 de septiembre de 2023, durante el segundo semestre 2023 no se realizaron sesiones cada tres meses como lo indica el Artículo 16, Reuniones del Comité Institucional de Gestión y Desempeño. El Comité Institucional de Gestión y Desempeño de AGUAS DE MALAMBO S.A.S.P., se reunió de forma ordinaria como mínimo una vez cada tres (3) meses. También se reunió de forma extraordinaria por solicitud de los integrantes y previa citación de la Secretaría Técnica. Artículo 11. Citación a las reuniones del Comité Institucional de Gestión y Desempeño. Las reuniones ordinarias del Comité serán convocadas por su secretario con una antelación de por lo menos tres (3) días. La convocatoria de las reuniones extraordinarias se hará por escrito con la indicación del día, hora y el objeto de la reunión, con una antelación de por lo menos tres (3) días. En caso de urgencia se podrá convocar verbalmente, de lo cual se dejará constancia en el acta. La citación siempre indicará el orden del día a tratar, también se cuenta con Resolución R-2019-00100-00100 el cual adopta el código de ética del grupo empresarial EPM y se conforma el comité de ética empresarial, se tiene establecido en su artículo 5 reuniones y currículum, las reuniones ordinarias se deben realizar cada 3 meses, no se evidencian actas. Se presentan aspectos por mejorar como que se debe terminar de implementar el modelo de líneas de defensa y formular una estrategia que permita que este modelo cubra todos los procesos misionales; terminar la implementación del sistema de gestión documental y labos de retención, y referirse a temas de gestión de talento humano, falta realizar La empresa no cuenta con plan de capacitación que busque mejorar las habilidades del equipo de trabajo. Estos planes son mutuamente beneficiosos para la empresa y los miembros del equipo, ya que aumentan de retención y mejoran la productividad del equipo. También mide el impacto del plan de capacitaciones.	81%	A partir de la estructura organizacional, cada cargo cuenta con la definición de los roles y responsabilidades, estableciendo con la participación en los reportes normativos y los definidos por gobierno corporativo para su atención; se cuenta con manual de conflictos de intereses, definición de riesgos, los cuales se encuentran establecidos a nivel estratégico. La construcción de la matriz empresarial de riesgos se encuentra incluida dentro del macroproceso de planeación y gestión en el plan de empresa. Existe el Comité de Gestión y Desempeño que se encarga de hacer seguimiento al MIPG. Resolución RESOLUCIÓN No. R-2023-0100-0003 del 12 de septiembre de 2023, durante el segundo semestre 2023 no se realizaron sesiones cada tres meses como lo indica el Artículo 16, Reuniones del Comité Institucional de Gestión y Desempeño. El Comité Institucional de Gestión y Desempeño de AGUAS DE MALAMBO S.A.S.P., se reunió de forma ordinaria como mínimo una vez cada tres (3) meses. También se reunió de forma extraordinaria por solicitud de los integrantes y previa citación de la Secretaría Técnica. Artículo 11. Citación a las reuniones del Comité Institucional de Gestión y Desempeño. Las reuniones ordinarias del Comité serán convocadas por su secretario con una antelación de por lo menos tres (3) días. La convocatoria de las reuniones extraordinarias se hará por escrito con la indicación del día, hora y el objeto de la reunión, con una antelación de por lo menos tres (3) días. En caso de urgencia se podrá convocar verbalmente, de lo cual se dejará constancia en el acta. La citación siempre indicará el orden del día a tratar, también se cuenta con Resolución R-2019-00100-00100 el cual adopta el código de ética del grupo empresarial EPM y se conforma el comité de ética empresarial, se tiene establecido en su artículo 5 reuniones y currículum, las reuniones ordinarias se deben realizar cada 3 meses, no se evidencian actas. Se presentan aspectos por mejorar como que se debe terminar de implementar el modelo de líneas de defensa y formular una estrategia que permita que este modelo cubra todos los procesos misionales; terminar la implementación del sistema de gestión documental y labos de retención, y referirse a temas de gestión de talento humano, falta realizar La empresa no cuenta con plan de capacitación que busque mejorar las habilidades del equipo de trabajo. Estos planes son mutuamente beneficiosos para la empresa y los miembros del equipo, ya que aumentan de retención y mejoran la productividad del equipo. También mide el impacto del plan de capacitaciones.	0%
Evaluación de riesgos	Si	100%	Para el periodo 2023 se aprobó el plan de empresa 2024-2027, que contiene la adopción del mapa de objetivos estratégicos definido por el Grupo EPM en su direccionamiento estratégico. Cada objetivo contiene las actividades, iniciativas y proyectos a desarrollar y los indicadores con las metas establecidas. El macroproceso de planeación integral y desempeño, consolida todos los componentes del negocio de gestión y comercialización de agua, así como también el de gestión y comercialización de agua residual, que están alineados con los procesos funcionales como compras, finanzas, gestión humana, entre otros, siendo medibles y alcanzables a través de los planes estratégicos en el grupo primario de Gerencia, dando la contextualización al equipo directivo las apreciaciones que se consideran de atención para acciones de mejora. Una vez socializados de manera interna, se presenta a la junta directiva el nivel de riesgo alcanzado como resultado de la valoración de los riesgos evaluados. No se realizaron seguimientos a planes teniendo en cuenta que a la fecha de revisión hay 39 planes de riesgos en la base de avance, origen en auditoría interna y 24 pendientes de hacerse seguimiento para determinar la eficacia de los planes.	97%	Para el periodo 2023 se aprobó el plan de empresa 2024-2027, que contiene la adopción del mapa de objetivos estratégicos definido por el Grupo EPM en su direccionamiento estratégico. Cada objetivo contiene las actividades, iniciativas y proyectos a desarrollar y los indicadores con las metas establecidas. El macroproceso de planeación integral y desempeño, consolida todos los componentes del negocio de gestión y comercialización de agua, así como también el de gestión y comercialización de agua residual, que están alineados con los procesos funcionales como compras, finanzas, gestión humana, entre otros, siendo medibles y alcanzables a través de los planes estratégicos en el grupo primario de Gerencia, dando la contextualización al equipo directivo las apreciaciones que se consideran de atención para acciones de mejora. Una vez socializados de manera interna, se presenta a la junta directiva el nivel de riesgo alcanzado como resultado de la valoración de los riesgos evaluados. No se realizaron seguimientos a planes teniendo en cuenta que a la fecha de revisión hay 39 planes de riesgos en la base de avance, origen en auditoría interna y 18 pendientes de hacerse seguimiento para determinar la eficacia de los planes.	3%
Actividades de control	Si	75%	La empresa cuenta con una estructura organizacional la cual tiene definidos roles, responsabilidades y segregación de funciones. La filial es monitoreada por los roles y los indicadores de gestión que permiten verificar la aplicación de los controles en los procesos y procedimientos. Se debe continuar trabajando en el diseño de los controles y su evaluación frente a la gestión del riesgo, de algunos procesos que deben ser actualizados debido a los cambios que se han realizado, y que se hace necesario la verificación de los controles desde la segunda y tercera línea de defensa. Dentro del plan de trabajo de auditoría interna se encuentran las evaluaciones de Derechos de Autor para la verificación del funcionamiento del software al interior de los equipos de Aguas de Malambo y la revisión de los protocolos de seguridad en cuanto a la gestión de Software milionario, y la gestión de inventario de equipo, pero faltan evaluaciones al tema de Ciberseguridad. Se debe continuar en la documentación de los procesos a nivel de procedimientos, instructivos, tareas, y flujogramas y diseñar los controles decada proceso con los atributos descritos en la Metodología de Gestión de Riesgos de Grupo.	75%	La empresa cuenta con una estructura organizacional la cual tiene definidos roles, responsabilidades y segregación de funciones. La filial es monitoreada por los roles y los indicadores de gestión que permiten verificar la aplicación de los controles en los procesos y procedimientos. Se debe continuar trabajando en el diseño de los controles y su evaluación frente a la gestión del riesgo, de algunos procesos que deben ser actualizados a la luz de cambios que se han realizado, y que se hace necesario la verificación de los controles desde la segunda y tercera línea de defensa. Dentro del plan de trabajo de auditoría interna se encuentran las evaluaciones de Derechos de Autor para la verificación del funcionamiento del software al interior de los equipos de Aguas de Malambo y la revisión de los protocolos de seguridad en cuanto a la gestión de Software milionario, y la gestión de inventario de equipos, pero faltan evaluaciones al tema de Ciberseguridad. Se debe continuar en la documentación de los procesos a nivel de procedimientos, instructivos, tareas, y flujogramas y diseñar los controles decada proceso con los atributos descritos en la Metodología de Gestión de Riesgos de Grupo.	0%
Información y comunicación	Si	95%	La empresa cuenta con diferentes canales de comunicación como la página WEB, correos institucionales, emisora radial como (Emisora Alámbico, Molana y Sencación Stereo), redes sociales (Facebook y Twitter), Canal de Televisión Metropolitana, también cuenta con boletín para proveedores y contratistas, para dar a conocer los programas y proyectos a la comunidad generando informes que den respuesta a sus necesidades en cumplimiento de la ley 1712 de 2014 Por otra parte, La empresa Aguas de Malambo, cuenta con su política de Política de Contacto Tolerancia frente al Fraude, la Corrupción y el Soborno; así mismo cuenta con una línea de atención de Contacto transparente: 018000 522 555, como también con un mecanismo para registrar actos indebidos en nuestra organización y garantizar un comportamiento ético de los funcionarios, colaboradores o contratistas, se ha avanzado en la implementación del sistema de gestión documental se cuenta con un contrato de custodia del archivo físico OC-2023-8880, solo falta implementar la tabla de retención que en el primer trimestre del 2024 se dará cumplimiento	89%	La empresa cuenta con diferentes canales de comunicación como la página WEB, correos institucionales, emisora radial como (Emisora Alámbico, Molana y Sencación Stereo), redes sociales (Facebook y Twitter), Canal de Televisión Metropolitana, también cuenta con boletín para proveedores y contratistas, para dar a conocer los programas y proyectos a la comunidad generando informes que den respuesta a sus necesidades en cumplimiento de la ley 1712 de 2014 Por otra parte, La empresa Aguas de Malambo, cuenta con su política de Política de Contacto Tolerancia frente al Fraude, la Corrupción y el Soborno; así mismo cuenta con una línea de atención de Contacto transparente: 018000 522 555, como también con un mecanismo para registrar actos indebidos en nuestra organización y garantizar un comportamiento ético de los funcionarios, colaboradores o contratistas, se ha avanzado en la implementación del sistema de gestión documental se cuenta con un contrato de custodia del archivo físico OC-2023-8880, solo falta implementar la tabla de retención.	6%
Monitoreo	Si	89%	En Aguas de Malambo el plan anual de Auditoría se aprueba en la Junta Directiva. Aguas de Malambo cuenta con provisiones de aseguramiento externo como Contraloría General de Medellín, Revisora Fiscal, Auditoría Externa de Gestión y Resultados y para la vigilancia y control se cuenta con la Superintendencia de Servicios Públicos y la CRA. en la sabana de Avance a la fecha de revisión del segundo semestre de 2023, hay 24 planes de mejora origen auditoría interna pendientes de hacer seguimiento a la efectividad de las acciones y 39 planes atrasados en la implementación de las acciones de mejora por parte de la Empresa. Se debe continuar con el seguimiento de las acciones correctivas sobre deficiencias del sistema de control y monitoreo por parte de la segunda línea de defensa. Se debe continuar gestionando el monitoreo del jefe de control interno y Auditor interno teniendo en cuenta la ley 1474 de 2011 en su artículo 8. Designación de responsable del Control Interno. Debido a que se corre el riesgo de incumplir con subsistemas, deficiencias en la calidad y multiples si no se realizan las Auditorías normativas, también riesgo reputacional en caso de que se materializara una sanción	89%	En Aguas de Malambo el plan anual de Auditoría se aprueba en la Junta Directiva. Aguas de Malambo cuenta con provisiones de aseguramiento externo como Contraloría General de Medellín, Revisora Fiscal, Auditoría Externa de Gestión y Resultados y para la vigilancia y control se cuenta con la Superintendencia de Servicios Públicos y la CRA. en la sabana de Avance a la fecha de revisión del primer semestre de 2023, hay 18 planes de mejora origen auditoría interna pendientes de hacer seguimiento a la efectividad de las acciones y 39 planes atrasados en la implementación de las acciones de mejora por parte de la Empresa. Se debe continuar con el seguimiento de las acciones correctivas sobre deficiencias del sistema de control y monitoreo por parte de la segunda línea de defensa. Se debe continuar gestionando el monitoreo del jefe de control interno y Auditor interno teniendo en cuenta la ley 1474 de 2011 en su artículo 8. Designación de responsable del Control Interno. Debido a que se corre el riesgo de incumplir con subsistemas, deficiencias en la calidad y multiples si no se realizan las Auditorías normativas, también riesgo reputacional en caso de que se materializara una sanción	0%

WALTER DARIO MORENO CARMONA
GERENTE GENERAL
AGUAS DE MALAMBO S.A.S.P.