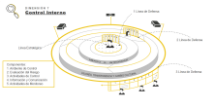


Nombre de la Entidad:  
Período Evaluado:

AGUAS DE MALAMBO S.A. E.S.P.

JULIO - DICIEMBRE DE 2022



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

79%

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)	En proceso	El Sistema de Control Interno tiene por objetivo proteger los recursos de la organización, asegurar la confiabilidad de los ciudadanos y grupos de interés, garantizar la correcta evaluación y seguimiento de la gestión organizacional y velar porque la entidad disponga de procesos de que permitan evaluación y seguimiento con mecanismos y metodologías adecuadas para el diseño y desarrollo organizacional, de acuerdo con su naturaleza. En este sentido el Sistema de Control Interno de Aguas de Malambo S.A. E.S.P. continúa fortaleciéndose gracias al apoyo brindado desde un sistema integrado, 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 el total cumplimiento de la estipulado en las Dimensiones 7 de control interno como son Talento Humano, Direccionamiento Estratégico, Gestión Con valores Para resultados, Evaluación de resultados, Información y comunicación, Gestión del Comportamiento, 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 actualización de la matriz de riesgo y traslados en las periodicidades que asegure las actividades de control interno, 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 permita seguir fortaleciendo el Sistema de Control Interno y avanzar en la formulación, ejecución, monitoreo y seguimiento de los planes de mejoramiento organizacionales.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (SI) (Justifique su respuesta)	Si	Se evidencian la ejecución de actividades para fortalecer el sistema, quedan aspectos por mejorar, se hacen esfuerzos las dimensiones 7 fortalecidas. Encuentro varias actividades con implicaciones positivas, los elementos que se deben implementar, (definir por componentes del sistema). En este sentido se presentó avance respecto a la evaluación del semestre anterior, pues no se adelantó en la formulación, implementación y seguimiento de los planes de mejoramiento internos respecto a algunos aspectos de esta evaluación que deben ser ejecutados por el jefe de control interno que no ha sido nombrado desde el periodo 2021 por parte de la alcaldía de medellín de conformidad a la normatividad que le aplica.
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una estructura/ Líneas de defensa, que le permita la identificación de riesgos de control (SI) (Justifique su respuesta).	Si	Se requiere continuar con la implementación y documentación del Modelo de líneas de defensa en la empresa, de modo 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 el fin de fortalecer el Sistema de Control Interno en la organización, que permita contribuir colectivamente a la creación y protección del valor; al mismo tiempo, debe ser socializado con el personal de la empresa con las líneas de defensa para que fortalezca el Modelo Integrado de planeación y gestión.

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	79%	La Empresa Aguas de Malambo S.A. E.S.P. cuenta con la Resolución 2018-0010-00026 del 27 de diciembre de 2018, estableció la conformación del Comité Institucional de Control y Desempeño, su artículo primero establece: CONFORMACIÓN DEL COMITÉ INSTITUCIONAL DE GESTIÓN Y DESEMPEÑO. El Comité Institucional de Gestión y Desempeño, será la instancia encargada de dirigir la implementación y evaluación del MIPG, durante el segundo semestre de 2022 no se realizaron acciones cada tres meses como lo indica el artículo quinto de la presente resolución, tampoco se evidencian avances.	83%	A partir de la estructura organizacional, cada cargo cuenta con la definición de los roles y responsabilidades, detallando con la participación en los reglamentos y/o delimitados por gobierno corporativo para su atención, se cuenta con manual de conflicto 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 estática en el plan de empresa. Existe el Comité de Gestión y Desempeño que se encargó de hacer seguimiento al MIPG. Se presentan aspectos por mejorar como que se debe terminar de implementar el modelo de líneas de defensa, formular una estrategia que permita que este modelo cubra todos los procesos misionales; terminar la implementación del sistema de gestión documental, y referenciar a lantmas de gestión del talento humano, falta realizar una evaluación a la planeación estratégica del talento humano, formular y socializar el procedimiento de riesgos de personal, a implementar las evaluaciones para el desempeño del personal. También medir el impacto del plan de capacitaciones.	-4%
Evaluación de riesgos	Si	85%	Para el periodo 2021 se aprobó el plan de empresa, 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 metas establecidas. El macroproceso de planeación integrada y desempeño, consistió todos los componentes del negocio de gestión y comercialización aguas, así como también el de gestión y comercialización aguas residual, y que están alineados con los procesos funcionales como compras, finanzas, gestión humana, entre otros, siendo medibles y alcanzables a través de los planes definidos por las áreas funcionales. El área de planeación, presenta a la Gerencia los resultados de la valoración de los riesgos estratégicos en el grupo primario de Gerencia, dando la contextualización al equipo directivo las apreciaciones que se consideran de atención por acciones de riesgo. 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 mejora vendidos, origen de auditoría interna 18 pendientes de hacerles seguimiento para determinar la efectividad de los planes.	85%	Para el periodo 2022-2025 se aprobó el plan de empresa, 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 metas establecidas. El macroproceso de planeación integrada y desempeño, consistió todos los componentes del negocio de gestión y comercialización aguas, así como también el de gestión y comercialización aguas residual, y que están alineados con los procesos funcionales como compras, finanzas, gestión humana, entre otros, siendo medibles y alcanzables a través de los planes definidos por las áreas funcionales. La empresa cuenta con la Metodología para la Gestión Integral de Riesgos de Grupo. El área de planeación presenta a la Gerencia los resultados de la valoración de los riesgos estratégicos en el grupo primario de Gerencia, dando la contextualización al equipo directivo de las apreciaciones que se consideran de atención por acciones de riesgo. 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. Debido a la ausencia de una tercera línea de defensa los primeros 4 meses de este semestre, no se ha avanzado en la evaluación de los riesgos y controles de las áreas y/o Proyectos. El mapa de riesgo de corrupción se tiene a nivel de procesos. A la fecha de corte de revisión (primer semestre de 2022) hay 36 planes de mejora vendidos, origen de auditoría interna y 18 pendientes de hacerles seguimiento.	0%
Actividades de control	Si	67%	La empresa cuenta con una estructura organizacional la cual tiene definidos roles, responsabilidades y asignación de funciones. La Mafes es montada por los áreas de control, y tiene indicadores de gestión que permiten verificar la efectividad de los controles en los procesos y procedimientos. Se debe continuar trabajando en el diseño de los controles y su evolución 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 licenciamiento 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 malicioso, y la gestión de inventario de equipos, pero faltan evaluados al tema de Ciberseguridad. Se debe continuar en la documentación de los procesos a nivel de procedimientos, manuales, tablas, y flujogramas y diseñar los diseñar los controles de cada proceso con los atributos descritos en la Metodología de Gestión de Riesgos de Grupo.	67%	La empresa cuenta con una estructura organizacional la cual tiene definidos roles, responsabilidades y asignación de funciones. La Mafes es mencionada por los áreas de control, y tiene indicadores de gestión que permiten verificar la efectividad de los controles en los procesos y procedimientos. El proceso de auditoría interna se aplica bajo normas internacionales de auditoría, emitidas por el ICAJG, homologadas en el país y su estructura de actuación se realiza bajo las normas, alineadas al grupo empresarial EPM. El proceso de verificación independiente evalúa de manera transversal los procesos de la empresa. Debido a la ausencia de una tercera línea de defensa, los primeros cuatro meses de este semestre, se ha cumplido con la verificación y evaluación de los auditorios rotativos, pero no se ha podido dar cobertura a auditorías de procesos operativos y/o proyectos. Se debe continuar trabajando en el diseño de los controles y su evolución 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 licenciamiento 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 malicioso, y la gestión de inventario de equipos, pero faltan evaluados al tema de Ciberseguridad. Se debe continuar en la documentación de los procesos de control.	0%
Información y comunicación	Si	86%	La empresa cuenta con diferentes canales de comunicación como la página WEB, como institución, emisoras radial y redes sociales, para dar a conocer los programas y proyectos a la comunidad generando informes que dan respuesta a sus necesidades en cumplimiento de la ley 1712 de 2014. Por otra parte, La Empresa Aguas de Malambo, cuenta con la política de Política de Comunicación Interna, el Flujograma de Comunicación y el Soporte, así mismo cuenta con una línea de Atención al Cliente, número 018000 329 855, como también con un mecanismo para registrar actos indeseados 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 N° DC 2022-889, solo falta implementar la tabla de retención de documentos que permita clasificar los documentos de acuerdo a la estructura organizacional indicando los criterios de retención y sus disposiciones finales.	86%	La empresa cuenta con diferentes canales de información donde atiende los datos de los usuarios y se generan informes que dan respuesta a sus necesidades, manteniendo la trazabilidad. Aguas de Malambo, en cumplimiento de la Ley 1712 del 06 de marzo de 2014 pone a disposición de sus grupos de interés la información relevante por medio de canales como página Web, Facebook, programas de radio. La entidad cuenta con sistema para la captura de datos y análisis de la información, que le permite hacer las proyecciones que le ayudan a cumplir sus metas y plantearse objetivos. La entidad cuenta con diferentes canales de comunicación interna, para informar a sus colaboradores sobre la gestión que adelanta y genera espacios de retroalimentación, existen canales internos para mantener informados a los grupos de interés. Cada año el informe de sostenibilidad se socializa con los grupos de interés. Con el contratista Informa se realiza encuesta de percepción cada 3 meses, los resultados son socializados al personal de atención a los clientes para lograr mejores. Se ha avanzado en la implementación del Sistema de Gestión Documental, con la implementación del inventario de la información pública y reservada de acuerdo a la ley 1712 de 2014. Se debe terminar la implementación de los tablas de retención documental se debe definir los procedimientos y mecanismo para medir la efectividad de los canales de comunicación, así como la documentación y el procedimiento para el cumplimiento al 100% de la política de protección de datos.	0%
Monitoreo	Si	79%	En Aguas de Malambo el plan anual de Auditoría se aprueba en la Junta Directiva. Aguas de Malambo cuenta con proveedores de aseguramiento interno como Contraloría General de Medellín, Revisoría Fiscal, Auditoría Externa de Gestión y Resultados y para la vigilancia y control se cuenta con la Superintendencia de Servicios Públicos y la CRA. El Estado de Auditoría Interna actualizado en la vigencia 2019 establece las como tercera línea de defensa. Auditoría Interna debe reportar deficiencias en el control interno directamente a la Junta Directiva, en ocasiones los resultados son presentados privadamente y como parte del proceso de socialización de los informes de auditoría a los jefes de dependencias y el Comité General de la Empresa. Auditoría Interna supervisa la formulación y carga de los planes de mejoramiento en la herramienta Avanza, para después proceder a realizar los seguimientos, debido a la ausencia de una tercera línea de defensa los primeros cuatro meses de este semestre, se ha realizado este proceso, a la fecha de revisión del primer semestre de 2022, habían 19 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 a las acciones correctivas sobre deficiencias del sistema de control y Monitoreo por parte del segunda línea de defensa.	79%	En Aguas de Malambo el plan anual de Auditoría se aprueba en la Junta Directiva. Aguas de Malambo cuenta con proveedores de aseguramiento interno como Contraloría General de Medellín, Revisoría Fiscal, Auditoría Externa de Gestión y Resultados y para la vigilancia y control se cuenta con la Superintendencia de Servicios Públicos y la CRA. El Estado de Auditoría Interna actualizado en la vigencia 2019 establece las como tercera línea de defensa. Auditoría Interna debe reportar deficiencias en el control interno directamente a la Junta Directiva, en ocasiones los resultados son presentados privadamente y como parte del proceso de socialización de los informes de auditoría a los jefes de dependencias y el Comité General de la Empresa. Auditoría Interna supervisa la formulación y carga de los planes de mejoramiento en la herramienta Avanza, para después proceder a realizar los seguimientos, debido a la ausencia de una tercera línea de defensa los primeros cuatro meses de este semestre, se ha realizado este proceso, a la fecha de revisión del primer semestre de 2022, habían 19 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 a las acciones correctivas sobre deficiencias del sistema de control y Monitoreo por parte del segunda línea de defensa.	0%

WALTHER DARIO MORENO CAMONA  
GERENTE  
AGUAS DE MALAMBO S.A. E.S.P