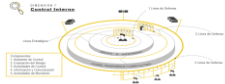


Nombre de la Entidad:
Periodo Evaluado:

AGUAS DE MALAMBO S.A.E.S.P
ENERO - JUNIO 2023



Estado del sistema de control interno de la entidad

86%

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

<p>¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (S) / en proceso / No) (Justifique su respuesta):</p>	<p>En proceso</p>	<p>El Sistema de Control Interno tiene por objetivo proteger los recursos de la organización, agregar valor a la empresa, aumentar la confianza de los ciudadanos 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.E.S.P continúa fortaleciéndose gracias al apoyo brindado desde el área de planeación, junto con los 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 7 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 mapas de riesgos, 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 formulación, ejecución, monitoreo y evaluación de los planes de mejora.</p>
<p>¿Es efectiva el sistema de control interno para los objetivos establecidos? (S) (Justifique su respuesta):</p>	<p>Si</p>	<p>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 respecto al nivel de cumplimiento en el informe anterior, en ambiente y control el nivel de cumplimiento en el componente presentado en el anterior informe anterior de 79% pasó a 81% para un nivel de avance del 2%, Evaluación de Riesgo el nivel de cumplimiento en el componente presentado en el anterior informe anterior de 86% pasó a 97% para un nivel de avance del 12%, Actividades de control el nivel de cumplimiento en el componente presentado en el anterior informe anterior de 67% pasó a 79% para un nivel de avance del 14%, Inj y comunicación el nivel de cumplimiento en el componente presentado en el anterior informe anterior de 86% pasó a 89% para un nivel de avance del 3%. Monitoreo el nivel de cumplimiento en el componente presentado en el anterior informe anterior de 79% pasó a 89% para un nivel de avance del 10%.</p>
<p>La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Líneas de defensa) que le permita la suma de decisiones frente al control (S) (Justifique su respuesta):</p>	<p>Si</p>	<p>Se requiere continuar con la implementación y documentación del Modelo de líneas de defensa en la entidad, de modo que actúe de forma enlazada, con la estrategia organizacional, los objetivos estratégicos, estructura organizacional existente, la definición de roles y responsabilidades y los esquemas de autocontrol, 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.</p>

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%	<p>A partir de la estructura organizacional, cada cargo cuenta con la definición de los roles y responsabilidades, detallando con ello la participación en los reportes normativos y los definidos 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 detallada en el plan de empresa. Existe el Comité de Gestión y Desempeño que se encarga de hacer seguimiento al MIPG. Resolución 2018-0010-000026 del 27 de diciembre de 2018, durante el primer semestre 2023 no se no se realizó sesiones cada tres meses como lo indica el artículo quinto también se cuenta con Resolución R.2019-0010-00100100 el cual adopta el código de ética del grupo empresarial EPM y se conforma el comité de ética en Aguas de Malambo, se tiene establecido en su artículo 9 reuniones y curules, las reuniones ordinarias se deben realizar cada 3 meses, no se evidencian esas.</p> <p>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 tablas de retención, y referente a temas de gestión del talento humano, falta realizar. La empresa no cuenta con plan de capacitación que busque manera de 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 medir el impacto del plan de capacitación.</p>	79%	<p>La Empresa Aguas de Malambo S.A.E.S.P cuenta con la Resolución 2018-0010-000026 del 27 de diciembre de 2018, establecido la conformación del Comité Institucional de Gestión y Desempeño, su artículo primero establece: CONFIRMACIÓN DEL COMITÉ INSTITUCIONAL DE GESTIÓN Y DESEMPEÑO. El Comité Institucional de Gestión y Desempeño, será la instancia encargada de dirigir la implementación y evaluación de MIPG, durante el segundo semestre de 2022 no se realizó sesiones cada tres meses como lo indica el Artículo quinto de la presente resolución, tampoco se evidenciaron actos.</p>	2%
Evaluación de riesgos	Si	97%	<p>Para el periodo 2022 se aprobó el plan de empresa 2023-2026, 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 integrada y desempeño, consolida todos los componentes del negocio de gestión y comercialización agua, así como también el de gestión y comercialización agua 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 consideren de atención por acciones de mejora. Una vez socializadas de manera interna, se presenta a la junta directiva el nivel de riesgo alcanzado como resultado de la valoración de los riesgos evaluados. En la fecha de reunión hay 39 planes de mejora venidos en la sabana de avance, origen de auditoría interna y 18 pendientes de hacerlos seguimiento para determinar la eficacia de los planes.</p>	85%	<p>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 las metas establecidas. El macroproceso de planeación integrada y desempeño, consolida todos los componentes del negocio de gestión y comercialización agua, así como también el de gestión y comercialización agua 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 consideren de atención por acciones de mejora. Una vez socializadas de manera interna, se presenta a la junta directiva el nivel de riesgo alcanzado como resultado de la valoración de los riesgos evaluados. En la fecha de reunión hay 39 planes de mejora venidos, origen de auditoría interna y 18 pendientes de hacerlos seguimiento para determinar la eficacia de los planes.</p>	12%
Actividades de control	Si	75%	<p>La empresa cuenta con una estructura organizacional la cual tiene definidos roles, responsabilidades y segregación de funciones. La filial es monitoreada por los entes de control, y tiene indicadores de gestión que permiten verificar la aplicabilidad 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, en 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 evaluaciones al tema de Ciberseguridad. Se debe continuar en la documentación de los procesos a nivel de procedimientos , instructivos, tareas, y flujograma y diseñar los controles de cada proceso con los atributos descritos en la Metodología de Gestión de Riesgos de Grupo.</p>	67%	<p>La empresa cuenta con una estructura organizacional la cual tiene definidos roles, responsabilidades y segregación de funciones. La filial es monitoreada por los entes de control, y tiene indicadores de gestión que permiten verificar la aplicabilidad 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 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 evaluaciones al tema de Ciberseguridad. Se debe continuar en la documentación de los procesos a nivel de procedimientos , instructivos, tareas, y flujograma y diseñar los controles de cada proceso con los atributos descritos en la Metodología de Gestión de Riesgos de Grupo.</p>	8%
Información y comunicación	Si	89%	<p>La empresa cuenta con diferentes canales de comunicación como la página WEB, correos institucionales, emisoras radial como (Emisoras Helánico, Mikana y Sensación 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 dan 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 Cero Tolerancia frente al Fraude, la Corrupción y el Soborno; así mismo cuenta con una línea de atención de Contacto transparente: 018000 522 950, 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° OC-2022-8880, solo falta implementar la tabla de retención.</p>	86%	<p>La empresa cuenta con diferentes canales de comunicación como la página WEB, como institucionales, 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 su política de Política de Cero Tolerancia frente al Fraude, la Corrupción y el Soborno; así mismo cuenta con una línea de atención de Contacto transparente: 018000 522 950, 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° OC-2022-8880, 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.</p>	3%
Monitoreo	Si	89%	<p>En Aguas de Malambo el plan anual de Auditoría se aprueba en la Junta Directiva. Aguas de Malambo cuenta con proveedores 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 Avanza 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 avanzados 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 a segunda línea de defensa. Se debe continuar gestionando el nombramiento del jefe de control interno y Auditor interno teniendo en cuenta la ley 1416 de 2011 en su artículo 6 designación de responsable del Control Interno, Dado a que se corre el riesgo de incurrir en sobornos, deficiencias en la calidad y multas si no se realizan las Auditorías normativas, también riesgo reputacional en caso de que se materializase una sanción.</p>	79%	<p>En Aguas de Malambo el plan anual de Auditoría se aprueba en la Junta Directiva. Aguas de Malambo cuenta con proveedores 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 Avanza a la fecha de revisión del primer semestre de 2022, habían 18 planes de mejora origen auditoría interna pendientes de hacer seguimiento a la efectividad de las acciones y 39 planes avanzados 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 a segunda línea de defensa.</p>	10%

ELABORADO POR: SALOMÓN DAVID RIVERA MEZA
PROFESIONAL COORDINACIÓN DE SERVICIOS
AGUAS DE MALAMBO S.A.E.S.P