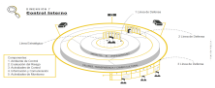
Nombre de la Entidad:	AGUAS DE MALAMBO S.A E.S.P
Periodo Evaluado:	JULIO A DICIEMBRE DE 2024



Estado del sistema de Control Interno de la entidad	**88%**

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, agregar valor a la empresa, aumentar la confianza de los ciudadanos y grupos de interés, garantizando 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.SP sigue avanzando hacia la integración completa de sus componentes de control interno 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 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 lineas de defensa, la 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 dándole alcance a los planes de mejora.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/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 respecto a la evaluación del semestre anterior, en ambiente y control el nivel de cumplimiento en el componente presentado en el anterior informe anterior de 75% paso a 79% presento de avance 4%, Evaluacion de Riesgo el nivel de cumplimiento en el componente presentado en el anterior informe anterior de 100% se mantuvo a 100%, Actividades de control el nivel de cumplimiento en el coponente presentado en el anterior informe anterior de 75% paso a 77% no presento nivel de avance 2%, Inf y comunicación el nivel de cumplimiento en el componente presentado en el anterior informe anterior de 95% paso a 93% disminuyo 2%, Monitoreo el nivel de cumplimiento en el componente presentado en el anterior informe anterior de 89% paso a 93% presento un nivel de avance 4%. no se adelantó en la formulación, implementación y seguimiento de los planes de mejoramiento internos referente a algunos aspectos de esta evaluación.
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Líneas de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Se debe seguir con la implementación y documentación del Modelo de líneas de defensa en la filial Aguas de Malambo S.A E.S.P, de manera que opere de manera articulada y se acople, con la estrategias de la organizacion, 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. los seguimientos a los compromisos que se identifican con impacto en el control interno; por una parte son analizados por los Jefes de Areas y comunicados en los comités de gerencias para su conocimiento y valoracion de llevar como temas relevantes y/o informativos a la JD. La filial, al contar con un Sistema de Control Interno que incluye una estructura de líneas de defensa, está adecuadamente equipada para tomar decisiones informadas frente al control. Esta estructura permite identificar, evaluar y mitigar riesgos de manera eficiente, proporcionando las bases necesarias para garantizar el cumplimiento de las políticas y la mejora continua de los procesos internos. La existencia de estas líneas de defensa, cada una con roles claramente definidos, asegura que el control no solo sea efectivo, sino que también sea revisado y supervisado de manera constante, favoreciendo así una toma de decisiones oportuna y fundamentada.

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicacion 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%	El Sistema de Control Interno de lla filial Aguas de Malambo S.A. E.S.P. muestra varias fortalezas, como una estructura organizacional bien definida, la adopción de un código de ética y la integración de la matriz de riesgos en la planeación estratégica. Sin embargo, también presenta áreas críticas por mejorar, especialmente en el cumplimiento de las reuniones del Comité de Gestión y Desempeño, la implementación del modelo de lineas de defensa, y la capacitación del talento humano. Abordar estas debilidades contribuirá a mejorar la eficacia general del sistema y a garantizar el cumplimiento de los objetivos establecidos. fortalezas	75%	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 RESOLUCION No. R-2023-00100-00036 del 12 de septiembre de 2023, durante el segundo semestre 2023 no se no se realizo sesiones cada tres meses como lo indica el Artículo 10. Reuniones del Comité Institucional de Gestión y Desempeño. El Comité Institucional de Gestión y Desempeño de AGUAS DE MALAMBO S.A. E.S.P., se reunirá de forma ordinaria como mínimo una vez cada tres (3) meses. También se podrá reunir 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 secretaria 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, la 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. tambien se cuenta con Resolucion R-2019-00100-00100 el cual adopta el codigo de etica del grupo empresarial EPM y se conforma el comite de etica en Aguas de Malambo, se tiene establecido en su articulo 9.	4%
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 integrada y desempeño, consolida todos los componentes del negocio de gestión y comercialización aguas, 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 Gestion Administriva encargada 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 para acciones de mejora. Una vez socializados de manera interna, se presenta a la junta directiva el nivel de riesgo alcanzado como resultante de la valoración de los riesgos evaluados. no se realizaron seguimientos a planes de mejora teniendo en cuenta que a la fecha no se cuenta con jefe de control interno, se cuenta con profesional de Gestion Area Administrativa apoyando las Auditorias normativas.	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 integrada y desempeño, consolida todos los componentes del negocio de gestión y comercialización aguas, 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 Gestion Administriva encargada 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 para acciones de mejora. Una vez socializados de manera interna, se presenta a la junta directiva el nivel de riesgo alcanzado como resultante de la valoración de los riesgos evaluados. no se realizaron seguimientos a planes teniendo en cuenta que a la fecha no se cuenta con jefe de control interno, se cuenta con profesional de Gestion Area Administrativa apoyando las Auditorias normativas.	0%
Actividades de control	Si	77%	La empresa cuenta con una estructura organizacional ,la cual tiene definida roles, responsabilidades y segregación de funciones, La filial es monitoreada por los entes de control, como la Contraloria General de la República, Contraloria General de medellin, Superintendencia de Servicios publicos, CRA, 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 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 encuentras 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 gestion 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 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 definida roles, responsabilidades y segregación de funciones, La filial es monitoreada por los entes de control, como la Contraloria General de la República, Contraloria General de medellin, Superintendencia de Servicios publicos, CRA, 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 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 encuentras 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 gestion 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 y diseñar los controles decada proceso con los atributos descritos en la Metodología de Gestión de Riesgos de Grupo.	2%
Información y comunicación	Si	93%	La empresa cuenta con diferentes canales de comunicación como la página WEB, correos institucionales, emisora radial como (Emisora Atlántico, Mokaná y Sensación Stereo), redes sociales (Facebook y Twitter), Canal de Televisión Metropolitano, 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 522 955; como también con un mecanismo para registrar actos indebidos en nuestra organización y garantizar un comportamiento ético de los funcionarios, colaboradores o contratistas. o tambien registar los incidentes en el siguiente enlace https://aplicaciones.epm.com.co/contactotransparente/#/registro-incidentes?site=0	95%	La empresa cuenta con diferentes canales de comunicación como la página WEB, correos institucionales, emisora radial como (Emisora Atlántico, Mokaná y Sensación Stereo), redes sociales (Facebook y Twitter), Canal de Televisión Metropolitano, 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 522 955; como también con un mecanismo para registrar actos indebidos en nuestra organización y garantizar un comportamiento ético de los funcionarios, colaboradores o contratistas.	-2%
Monitoreo	Si	93%	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, 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. Se debe continuar gestionando el nombramiento del jefe de control interno y/o 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 incurrir en sobrecostos, deficiencias en la calidad y multas si no se realizan las Auditorias normativas, también riesgo reputacional en caso de que se materializarse una sanción. En la Auditoría Financiera y de Gestión vigencia 2023 practicada a la Empresa Aguas de Malambo se presentaron nueve (9) hallazgos. Así: tres (3) con presunta incidencia fiscal por $12.910.263.223 y seis (6) con incidencia administrativa.	89%	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, 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. Se debe continuar gestionando el nombramiento del jefe de control interno y/o 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 incurrir en sobrecostos, deficiencias en la calidad y multas si no se realizan las Auditorias normativas, también riesgo reputacional en caso de que se materializarse una sanción	4%

Walther Dario Moreno Carmona
Gerente
Aguas de Malambo S.A E.S.P.