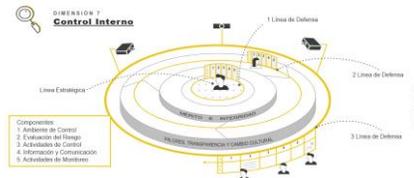


Nombre de la Entidad:	AGUAS DE MALAMBO S.A E.S.P
Periodo Evaluado:	ENERO - JUNIO DE 2022



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

80%

**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, aumentar la confianza 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 planeación y mecanismos adecuados 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.SP 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 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 seguimiento de los planes de mejoramiento organizacionales.
¿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 no 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 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 requiere continuar con la implementación y documentación del Modelo de líneas de defensa en la entidad, 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 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.

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	83%	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. 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 referente a temas de gestión del talento humano, falta realizar una evaluación a la planeación estratégica del talento humano, formalizar y socializar el procedimiento de ingreso de personal, e implementar las evaluaciones para el desempeño del personal. También medir el impacto del plan de capacitaciones.	85%	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 debe formular una estrategia que permita que el modelo de las líneas de defensa cubra todos los procesos misionales y de apoyo, se cuenta con lineamiento para la evaluación de riesgo, los cuales se encuentran establecidos a nivel estratégico. La construcción de la matriz empresarial de riesgos estratégicos, se encuentra incluida dentro del macroproceso de planeación y detallada en el plan de empresa.	-2%

<p><b>Evaluación de riesgos</b></p>	<p>Si</p>	<p>85%</p>	<p>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 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. 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 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. Debido a la ausencia de la tercera línea de defensa los primeros 4 meses de este semestre, no se ha avanzado en la evaluación de los riesgos y controles de los procesos y/o Proyectos . El mapa de riesgo de corrupción se tiene a nivel de empresa , falta la identificación del riesgo de corrupción a nivel de procesos . A la fecha de corte de revisión ( primer semestre de 2022) hay 36 planes de mejora vencidos, origen de auditoría Interna y 18 pendientes de hacerles seguimiento para determinar la eficacia de los planes de mejora. La empresa está en proceso de definir el diseño de los controles con los atributos establecidos.</p>	<p>94%</p>	<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 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 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.</p>	<p>-9%</p>
<p><b>Actividades de control</b></p>	<p>Si</p>	<p>67%</p>	<p>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, y tiene indicadores de gestión que permiten verificar la aplicabilidad de los controles en los procesos y procedimientos. El proceso de auditoría interna se aplica bajo normas internacionales de auditoría, emitidas por el IIA global, homologados en la filial y su estructura de actuación se realiza bajo las normas, alineadas con el 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 las auditorías normativas, 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 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>	<p>75%</p>	<p>La estructura administrativa definida para la filial, muestra las relaciones y niveles de autoridad definidos con base en los roles y responsabilidades de las áreas de línea estratégica, bajando a las dependencias subordinadas y permitiendo así una adecuada segregación de funciones, que es evaluada por la tercera línea de defensa en el proceso transversal de verificación empresarial. La filial es monitoreada por los entes de control, y por la segunda línea de defensa en seguimiento, auditorías, e indicadores de gestión que permiten verificar la aplicabilidad de los controles diseñados en los procesos y procedimientos, sin embargo algunos procedimientos se deben actualizar y con ello verificar la eficacia de los controles.</p>	<p>-8%</p>
<p><b>Información y comunicación</b></p>	<p>Si</p>	<p>86%</p>	<p>La empresa cuenta con sistemas de información donde almacena 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 sistemas para la captura de datos y análisis de la información, que le permite hacer las proyecciones que le ayuden 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 externos para mantener informados a los grupos de interés . Cada año en el informe de sostenibilidad se caracteriza los grupos de interés . Con el contratista Emtelco se realiza encuesta de percepción cada 3 meses, los resultados son socializados al personal de atención a los clientes para lograr mejoras . 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 las 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.</p>	<p>82%</p>	<p>La empresa cuenta con sistemas de información donde almacena 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 pagina Web, Facebook, programas de radio. La entidad cuenta con sistemas para la captura de datos y analisis de la información, que le permite analizar y hacer las proyecciones que le ayuden a cumplir sus metas y plantearse objetivos.</p>	<p>4%</p>

<p style="text-align: center;"><b>Monitoreo</b></p>	<p style="text-align: center;">Si</p>	<p style="text-align: center;"><b>79%</b></p>	<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, 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.</p> <p>El Estatuto de Auditoría Interna actualizado en la vigencia 2019 establece que 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 previamente y como parte del proceso de socialización de los informes de auditoría a los jefes de dependencias y al Gerente General de la empresa.</p> <p>Auditoría Interna supervisa la formulación y cargue 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 retrasado este proceso, 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 36 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 a segunda línea de defensa.</p>	<p style="text-align: center;"><b>93%</b></p>	<p>En Aguas de Malambo el Plan anual de Auditorías es aprobado mediante reunion de Junta Directiva, de acuerdo a los estatutos de la organización, Los resultados de las evaluaciones independientes realizadas por Auditoría interna son presentados a la Junta Directiva de Aguas de Malambo, dándose a conocer los resultados en cuanto al indice de riesgo, oportunidades de mejoras y seguimientos a dichos planes de mejora. 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 Sevicios Públicos y las CRA.</p>	<p style="text-align: center;"><b>-14%</b></p>
---	---------------------------------------	---	---	---	--	--



**Alejandro Gallego Hernández**  
 Jefe de Control Interno (E)  
 Aguas de Malambo S.A.E.S.P