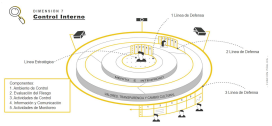
Nombre de la Entidad:	AGUAS DEL ORIENTE ANTIOQUEÑO S.A. E.S.P
Período Evaluado:	ENERO 1 DE 2020 A JUNIO 30 DE 2020



Estado del sistema de Control Interno de la entidad	45%

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**	De acuerdo con los resultados obtenidos, es posible identificar que los componentes se están trabajando y desarrollando de manera integrada, ya que las oportunidades de mejor que se logran identificar son temáticas que impactan de forma común en algunos o todos los componentes del sistema, lo que muestra la interrelación que se genera cuando se identifican y definen los diferentes elementos que hacen parte de la gestión organizacional y que permiten evaluar el nivel de desarrollo que se está logrando con respecto al control interno.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	**Si**	La evaluación muestra que el estado del sistema de control interno para la empresa tiene un 45% de efectividad, es decir, muestra que existen controles implementados que funcionan según lo definido y que son los que en este momento apalancan el funcionamiento y el avance a fortalecer el sistema de control, teniendo en cuenta que el resultado permite identificar algunas debilidades o deficiencia de Control ya sea en el diseño o en la ejecución que requieren de acciones que contribuyan a fortalecer dichos aspectos. El objetivo es la implementación de controles clave que den cumplimiento a lo requerido en cada componente y permitan incrementar la efectividad del control en todos los niveles de la empresa.
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Lineas de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta):	**No**	La empresa de acuerdo con su estructura organizacional y jerárquica tiene claramente establecidos los roles y responsabilidades frente a la toma de decisiones de los aspectos clave de la organización y dan cumplimiento a su función, aunque no como parte de una definición explicita como línea de defensa. Cada funcionario conoce y es consciente de la responsabilidad que tiene frente al control durante la ejecución de los procesos organizacionales.

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	54%	Las principales oportunidades de mejora de este componente están en la Creación del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, la definición, documentación y plan de sensibilización del Esquema de Líneas de Defensa para que cada funcionario conozca su responsabilidad sobre el desarrollo y mantenimiento del control interno, revisión de la aplicación de la metodología para la gestión integral de riesgos incorporando la definición de periodos de actualización y seguimiento. Es necesario fortalecer la Planeación estratégica del talento humano, evaluando los diferentes momentos como son el ingreso, permanencia y el retiro de los funcionarios.		Esta es la primera vez que se realiza la evaluación del Sistema de control interno bajo este esquema; Por lo cual no se cuenta con una medición anterior sobre el nivel de cumplimiento que permita realizar una comparación entre los resultados.	
Evaluación de riesgos	No	38%	Las principales oportunidades de mejora de este componente están en la revisión y actualización periódica, formalmente establecida, de las matrices de riesgo de empresa, corrupción y de los procesos, de modo que se pueda determinar la evolución que tiene los riesgos y se incorporen oportunamente nuevos escenarios de riesgo detectados. De acuerdo con lo anterior, definir planes de tratamiento a los riesgos que permitan gestionarlos y consolidar información clave frente a la gestión realizada para reportes a la alta dirección de la empresa.			
Actividades de control	No	29%	Las principales oportunidades de mejora de este componente están en la realización de un diseño adecuado de controles con toda su caracterización, de modo que la evaluación los riesgos contenga todos los elementos requeridos para su correcta gestión.Es necesaria la revisión y actualización de procesos, procedimientos, políticas de operación, instructivos, manuales u otras herramientas para garantizar la aplicación adecuada de las principales actividades de control. Se requiere revisar la adecuada división de las funciones y que éstas se encuentren segregadas en diferentes personas para reducir el riesgo de error o de incumplimientos de alto impacto en la operación, y que en caso de no ser posible, definir acciones que permitan mitigar la materialización de acciones fraudulentas.			
Información y comunicación	No	32%	Las principales oportunidades de mejora de este componente están en orientadas a la implementación de un sistema de gestión documental que le permita estructurar el inventario de información relevante (interno/externa), el desarrollado e implementación de actividades de control sobre la integridad, confidencialidad y disponibilidad de los datos e información definidos como relevantes y la definición de un mecanismo que permita su actualización. Adicional, es necesario estructurar un plan de comunicación interna que permita que los funcionarios de la empresa estén enterados y se identifiquen con los objetivos y metas de la empresa. También es importante mantener actualizada la información publicada en el sitio web, con el fin de proporcionar información veraz al público externo como usuarios y entes de control.			
Monitoreo	Si	71%	Las principales oportunidades de mejora de este componente están enfocadas en la definición de políticas y procedimientos que permitan monitorear el cumplimiento del rol de línea de defensa en los diferentes niveles de la empresa, de modo que se pueda consolidar la información recopilada y concluir sobre el impacto que se está generando en el Sistema de Control Interno, a fin de determinar las acciones requeridas para su mejoramiento en la empresa.			

epm
estamos aquí.

JORGE ALEXANDER BEDOYA MARTINEZ

Firmado digitalmente por JORGE ALEXANDER BEDOYA MARTINEZ
Fecha: 2020.07.31 07:58:12 -05'00'

JORGE ALEXANDER BEDOYA MARTINEZ
Gerente Auditoría Proyectos y Suministros - EPM

Trabajo realizado por:
Claudia Paola Casafus Guerrero