EL RELACIONAMIENTO CON LOS ENTES EXTERNOS DE CONTROL
AGUAS NACIONALES EPM
VIGENCIA 2024

En cumplimiento al Plan de Auditoria de Auditoría- 2024 y con el propósito de garantizar una gestión eficaz y transparente de las relaciones con los Entes Externos de Control, se ha llevado a cabo una revisión del estado actual de dichas relaciones.

ENTES EXTERNOS DE CONTROL	TIPO DE CONTROL
Contraloría General de la República Contraloría Departamental de Antioquia Contraloría General de Medellín	Control Fiscal
Procuraduría General de la Nación Procuradurías Provinciales Procuradurías Regionales	Control Disciplinario Vigilancia de la conducta oficial
Personerías	Control Disciplinario Vigilancia de la conducta oficial y de la gestión pública
Defensoría	Control al poder público
Auditoría General de la Nación	Control Fiscal

A continuación, se detallan a cada uno de los entes externos de control y el relacionamiento que, desde el área de Auditoría Interna de Aguas Nacionales EPM, se ha tenido con cada uno ellos.

- **Contraloría General de la República**

Es el máximo órgano de control fiscal del Estado.

Requerimiento: Reportar los proyectos de obra pública - infraestructura, financiados con recursos de la Nación – sistema general de regalías o sistema general de participaciones-

Fecha de solicitud: junio de 2023

Estado Actual: Desde el Proyecto Aguas del Atrato, se carga en el aplicativo https://www.cas.contraloria.gov.co/dicci, el informe mensual.

- **Contraloría Distrital de Medellín**

Evalúa la gestión fiscal, el logro de los resultados y la efectividad de sus impactos.

Durante el primer semestre de 2024, la Contraloría Distrital de Medellín realizó la Auditoria Financiera y de Gestión de Resultados- vigencia 2023, para la cual se desarrollaron las siguientes actividades:

- ✓ Envío de información sobre actualización normativa, para la presentación de información en el Aplicativo de GESTIÓN TRANSPARENTE
- ✓ Cargue de información en el aplicativo GESTIÓN TRANSPARENTE
- ✓ Recepción y gestión de la información para la respuesta a los requerimientos realizados
- ✓ Gestión de capacitaciones- reporte de Caja Menor
- ✓ Coordinar todas las actividades para atender los requerimientos adicionales.

Derivados de dicho relacionamiento se recibieron los siguientes informes, por parte del Ente Externo de Control.

Dictamen limpio de los estados financieros vigencia 2023- recibido el 08 de mayo de 2024

Informe preliminar, recibido el 23 de julio de 2024, sobre el cual la Entidad no presentó observaciones.

Fenecimiento de la Cuenta- vigencia 2023, informe recibido el 19 de noviembre de 2024.

- **Procuraduría General de la Nación**

Es la entidad que representa a los ciudadanos ante el Estado.
Durante la vigencia 2024-no se recibieron solicitudes
Función preventiva:

- ✓ Función de intervención:
- ✓ Función disciplinaria:

- **Personería**

La Personería es la encargada de recibir las quejas y reclamos que cualquier individuo o institución le hagan llegar, referentes a la violación por parte de funcionarios del Estado, o por agentes ajenos al Gobierno, de los derechos civiles o políticos y de las garantías sociales.

Durante la vigencia 2024-no se recibieron solicitudes

- **Defensoría**

La finalidad del ente Defensorial es la protección de los derechos humanos y de las libertades de todas las personas frente a actos, amenazas o acciones ilegales, injustas, irrazonables, negligentes o arbitrarias de cualquier autoridad o de los particulares.

Durante la vigencia 2024-no se recibieron solicitudes.

- **Mesas de trabajo**

Se coordinan reuniones entre la Contraloría Distrital de Medellín y los administradores de los Contratos que presentaron inconsistencias en la información inicialmente entregada, a fin de realizar las aclaraciones pertinentes.

Se realizó reunión virtual con todos los responsables de la información solicitada durante el desarrollo de la Auditoria, para la socialización de resultados preliminares de la Auditoria Financiera y de Gestión de Resultados – vigencia 2023.

- **Planes de mejoramiento:** Derivado de la Auditoria Financiera y de Gestión de Resultados – vigencia 2023, se presentó una oportunidad de mejora, sobre la cual se estructuro un plan de mejoramiento, relacionado con:

Cuadro 27. Consolidado de hallazgos (Cifras en pesos).

N°	Asunto del Hallazgo
1	Deficiencias en el manejo del archivo documental.
2	Deficiencias en la información adicional solicitada.

5. ACTIVIDADES DE RELACIONAMIENTO

- ✓ **Respuesta a requerimientos**: Requerimiento de información de finanzas, contratos, compras, gestión, sistema de control interno, presupuesto, planeación, etc.

- ✓ Coordinación de las actividades requeridas, para las visitas en campo del Equipo Auditor
- ✓ Brindar asesoría y acompañamiento a los líderes de los procesos de la entidad, con el fin de responder oportunamente.
- ✓ Ejercer el debido cuidado profesional al entregar información, asegurando el manejo confidencial para evitar el uso inadecuado.
- ✓ Evaluar el riesgo potencial para la organización frente a la información que se está entregando y alertando a la Gerencia General y al responsable de la gestión.
- ✓ Hacer seguimiento al cumplimiento de los planes de mejoramiento, producto de las auditorías realizadas por los entes externos de control

CONCLUSIONES

Fortalezas

La entidad ha establecido canales de comunicación efectivos con la Contraloría Distrital de Medellín y demás entes Externos de Control, la comunicación ha sido adecuada y ha contribuido a una relación de cooperación para la aclaración, ampliación y precisión de información solicitada por el Ente de Control

La entidad ha mostrado un compromiso consistente con la implementación de recomendaciones y requisitos provenientes de las auditorías externas. Se ha dado seguimiento a las observaciones y se han tomado medidas requeridas de manera oportuna.

Los equipos internos han mostrado compromiso y disposición para recibir los requerimientos realizados por los diferentes Entes Externos de Control

Áreas de Mejora

Aunque la relación en general es positiva, se han identificado áreas donde se podría mejorar la eficiencia en la entrega de información y en la actualización periódica de procedimientos internos, para alinearse mejor con las expectativas que tiene el Ente de Control.

Durante el proceso de relacionamiento, se ha identificado algunas debilidades en la gestión documental de la entidad, incluyendo inconsistencias en la documentación, falta de estandarización para la consulta y entrega de información, y algunas deficiencias en el control de acceso a la información digital.

Crear un plan de contingencia para manejar situaciones de pérdida de documentos o fallos en el sistema

Agradezco su atención a este informe y estoy a disposición para discutir en detalle cualquier aspecto que considere necesario.

Elaboró:

MELFY GONZÁLEZ HERRERA
Auditor Interno
Aguas Nacionales EPM