

Nombre de la Entidad:	AGUAS NACIONALES EPM SA ESP
Periodo Evaluado:	Enero - Julio 2024

Estado del sistema de Control Interno de la entidad	87%
--	------------

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	Entendiendo la importancia del liderazgo del Sistema de Control Interno en AGUAS NACIONALES EPM, el cual debe promover de forma articulada la efectividad en la estructura de control, mediante la implementación del sistema, y teniendo en cuenta que se definió el Líder articulador de la Dimensión 7, se debe continuar con la definición de los mecanismos necesarios para ejercer esta responsabilidad de manera eficaz, así como la consolidación de las líneas de defensa. Lo que permitirá seguir fortaleciendo el Sistema de Control Interno y avanzar en la formulación, ejecución, monitoreo y seguimiento de los planes de mejoramiento. - Definir y formular la metodología para el diseño de controles, que permita su ejecución y posterior evaluación. - Incluir en la agenda del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, los temas de cumplimiento de la norma y las evaluaciones al Sistema de Control Interno. Así mismo, se debe establecer los objetivos para la mejora en la calificación de la evaluación del Sistema de Control Interno.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Como todo sistema, es susceptible de mejoramiento, teniendo en cuenta los cambios internos y externos en los diferentes aspectos de la gestión organizacional. Hay elementos por fortalecer, como la ejecución del rol del líder articulador de la Dimensión 7.
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad, fl. lineas de...	Si	Se encuentra en proceso de construcción el esquema de Líneas de Defensa. Se debe continuar con la estructuración de las líneas de reporte y mantenimiento de las líneas de defensa (Estratégica, primera, segunda y tercera línea) 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	Estado del componente presentado en el informe anterior
Ambiente de control	si	81%	<p>Fortalezas del componente Se recomienda mantener la efectividad de los controles, asociados a: Se cuenta con actividades y documentación que soporta la evaluación y seguimiento periódico a los riesgos de cero tolerancias frente al fraude corrupción Reporte del ITA (Índice de Transparencia y acceso a la información) Publicación de mapa de riesgos Se evalúa cada seis meses la incertidumbre y los posibles impactos, de cada uno de los riesgos de corrupción, con la participación de la Línea Estratégica Se cuenta con evidencia donde la Alta Dirección establece los niveles de aceptación del riesgo, de todos los procesos de la Entidad.</p> <p>Oportunidades de mejoramiento Implementar controles efectivos para: La socialización de los valores del Código de Ética (se recomienda realizar campañas comunicativas) Identificar los indicadores del proceso de gestión que permitan medir las estrategias de talento humano en relación con los objetivos estratégicos de la organización. Revisar el procedimiento para asegurar que el empleado devuelva o elimine cualquier información confidencial o propiedad intelectual de la empresa en su posesión. Esto puede incluir la firma de acuerdos de confidencialidad o de no competencia si es necesario, si se tiene en cuenta que se desarrollan proyectos nuevos en la Entidad. Implementar informes documentados sobre la evaluación de los procesos asociados al componente.</p>	88%	<p>Se identifican las siguientes fortalezas: El seguimiento e implementación de la declaración conflicto de intereses -Un código de conducta para proveedores y contratistas -capacitación continua frente a conflicto de intereses. -La implementación de la Política de Administración del riesgo alineada con el grupo empresarial. -La participación activa de la Presidencia, directores y líderes en la valoración de los riesgos estratégicos del negocio -Seguimiento continuo por parte de la Junta Directiva a los temas de gestión y planeación, y a la gestión financiera y al plan de auditoría. Debilidades: -Se debe fortalecer los mecanismos para denuncia de hechos de corrupción de forma física -Se debe cumplir con las reuniones del comité Coordinador de control interno. -Fortalecer el plan de Capacitaciones. -Falta de seguimiento a el personal vinculado por la temporal</p>
Evaluación de riesgos	Si	94%	<p>Fortalezas del componente Se recomienda mantener la efectividad de los controles, asociados a: Al seguimiento periódico que realiza la segunda línea de defensa (Líderes) a la gestión de los riesgos de acuerdo con la Política de gestión de riesgos. Se cuenta con documentación asociada a seguimientos en matrices de riesgos de procesos Se han implementado mejoras significativas en el diseño de los controles a los procesos</p> <p>Oportunidades de mejoramiento Implementar controles efectivos como: Se recomienda adjuntar evidencias documentales de Comités de Presidencia y Junta Directiva, donde se realiza la evaluación de los objetivos estratégicos. Importante revisar el modelo de procesos, o la "Guía Metodológica para el diseño de la estructura de cargos y diseño de cargos". Identificar claramente si la Entidad cuenta con actividades tercerizadas y definir matriz de riesgos y controles Como recomendación se puede establecer un mecanismo que permita evaluar, el impacto que tiene en los procesos organizacionales el cambio en los diferentes niveles de la organización-ejemplo, retrasos o reprocesos en las actividades durante la curva de aprendizaje, y/o gestión del conocimiento</p>	91%	<p>Fortalezas: Política de administración del riesgo que permiten la identificación y análisis que determinan nuevos riesgos por cambios normativos y del entorno. -Existencia de metas en el plan de empresa asociadas a cada objetivo estratégico a los cuales se le hace seguimiento por parte de la Junta Directiva. -Evaluación independiente ejecutada por la Auditoría acorde con lo establecido en el Plan Anual de Auditoría.</p>
Actividades de control	Si	88%	<p>Fortalezas del componente Se recomienda mantener la efectividad de los controles, asociados a: Compromiso de la Alta Dirección con los controles internos establecidos, importancia de la ética, el cumplimiento y la gestión de riesgos. Las revisiones regulares del desempeño operativo y financiero donde se evalúa el cumplimiento de los objetivos y metas establecidas, que incluye revisiones gerenciales y análisis de variaciones presupuestales.</p> <p>Oportunidades de mejoramiento Implementar controles efectivos para: En este sentido se recomienda revisar, si las unidades de negocio se puedan ver afectadas por ubicación geográfica o líneas de negocio diversificados que puedan dificultar la implementación uniforme de controles efectivos para toda la Entidad, ya que la coordinación y comunicación entre diferentes partes de la organización pueden verse comprometidas. Revisar si los controles asociados a la tecnología presentan fallas que puedan aumentar el riesgo de errores, fraudes o interrupciones operativas. Se recomienda, revisar con los Líderes de los procesos, presenten dificultades relacionadas con la definición, desarrollo de procesos en que se debe, a fin de realizar operaciones cobras lo</p>	96%	<p>Fortaleza: -Evaluación independiente ejecutada por la Auditoría acorde con el Plan Anual de Auditoría. - Evaluación de Ciber seguridad, fortalece el control</p>
Información y comunicación	Si	82%	<p>Fortalezas del componente Se recomienda mantener la efectividad de los controles, asociados a: Mantenimiento de la comunicación interna y externa, el uso de herramientas de comunicación digital que facilitan el intercambio rápido y seguro de información. Mantener la comunicación efectiva con partes interesadas, las relaciones públicas y comunicacionales efectivas para la gestión de crisis. Mantener las actividades de monitoreo en tiempo real para capturar datos continuos y relevantes sobre operaciones, procesos o condiciones ambientales. Mantener el control sobre la política que establece los niveles de autoridad y responsabilidad de información confidencial, requeridos para la toma de decisiones, la operación segura y la respuesta oportuna.</p> <p>Oportunidades de mejoramiento Implementar controles efectivos como: Establecer mecanismos formales e informales para recoger retroalimentación de los empleados sobre la efectividad de la comunicación interna - para identificar áreas de mejora y ajustar los procesos de comunicación según sea necesario Implementar procedimientos de comunicación de crisis que incluya procedimientos claros para manejar situaciones adversas o de emergencia que puedan afectar la reputación de la Empresa-Realizar informe semestral de evaluación de la efectividad de los canales de comunicación con</p>	86%	<p>Este componente verifica los mecanismos comunicacionales de la gestión administrativa - La Entidad cuenta con fuentes de datos (internas y externas), para la captura y procesamiento posterior de información clave para la consecución de metas y objetivos. - La Alta Dirección cuenta con mecanismos para dar a conocer los objetivos y metas estratégicos, utilizando los canales más apropiados. - La Entidad dispone de canales para facilitar una comunicación interna y externa con los diferentes grupos de interés. Se debe continuar trabajando en: Procedimiento para determinar los niveles de autoridad y responsabilidad de información confidencial, cuando son requeridos para la toma de decisiones, la operación segura y la respuesta oportuna Establecer procedimientos que permitan recoger la información sobre la percepción de los usuarios - o públicos de interés -Levantamiento de inventario de los sistemas de información con los que cuenta la Entidad, actualizado de acuerdo con los cambios ocurridos</p>
Monitoreo	Si	89%	<p>Fortalezas del componente Se recomienda mantener la efectividad de los controles, asociados a: Realización de monitoreos a algunos procesos críticos- Seguimiento a las acciones propuestas en los planes de mejoramiento Relacionamiento y gestión de información para los diferentes Entes de Control y aseguramiento-Cumplimiento del Plan de Auditoría- que incluyen las evaluaciones normativas como elemento de monitoreo normativo</p> <p>Oportunidades de mejoramiento Implementar controles efectivos para: Los procesos y/o servicios tercerizados, a fin de que sean evaluados acorde con su nivel de riesgos. La elaboración de un esquema que permita el seguimiento y evaluación de la efectividad del Sistema de Control Interno, así mismo su divulgación a todos los empleados de la Entidad, donde se reconozca el nivel de responsabilidad e importancia de su rol</p>	86%	<p>Este componente confluyen las actividades del día a día, de la gestión Institucional La entidad cuenta con actividades de monitoreo permanente por parte de la primera y segunda línea de Defensa, a través de ejercicios de autoevaluación. Así mismo, la Auditoría Interna realiza evaluación independiente a los procesos y proyectos que gestiona la entidad. Se debe continuar trabajando en: Realizar los comités de Control Interno, con la periodicidad establecida en la norma, con la agenda de los temas relevantes y propios del comité. La elaboración de un esquema que permita el seguimiento y evaluación de la efectividad del Sistema de Control Interno, así mismo su divulgación a todos los empleados de la Entidad, donde se reconozca el nivel de responsabilidad e importancia de su rol</p>

MELFY GONZÁLEZ HERRERA
 AUDITORA
 AGUAS NACIONALES EPM SA ESP



Avance final del componente

-7%
3%
-9%
-4%
3%

Así como la búsqueda del instrumento para vincular el plan estratégico con los objetivos estratégicos y estos a su vez con los objetivos operativos.

Actividades de control, para la adecuada división de las funciones.