

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

Estado del sistema de Control Interno de la entidad	89%
--	------------

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	Con base en la evaluación realizada, el Sistema de Gestión de Calidad de la entidad alcanza un 89% de madurez, lo que refleja un alto nivel de efectividad en sus procesos y controles. Este resultado indica que la mayoría de los componentes del sistema están bien implementados y funcionando adecuadamente, aunque aún existen áreas de oportunidad para optimizar ciertos aspectos.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Entre los puntos más relevantes se destacan las actividades de monitoreo y supervisión continua, así como el compromiso de la Alta Dirección con el control interno y la gestión de riesgos. Sin embargo, se han identificado algunas debilidades que requieren atención, como la falta de documentación sistemática en ciertos procesos, la necesidad de implementar un sistema automatizado para la gestión de incidencias y la mejora en la gestión de los riesgos asociados a los servicios tercerizados.
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Líneas de defensa) que le	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.
	Si	Se encuentra en proceso la aprobación del esquema de Líneas de Defensa para 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 anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior
Ambiente de control	si	81%	<p>Fortalezas: Compromiso y liderazgo de la Alta Dirección. Políticas y procedimientos de manejo de información confidencial. Capacitación sobre políticas internas. Identificación y actualización de riesgos estratégicos. Ambiente de trabajo colaborativo y enfoque en el bienestar de los empleados. Capacitación continua en la gestión de riesgos.</p> <p>Debilidades: No se tiene formalizado, el Esquema de Defensa Se debe fortalecer el concepto de control interno, entre todos los empleados. Falta de identificación y evaluación del impacto de cambios en los procesos. Fortalecer el seguimiento efectivo a las acciones correctivas.</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 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 personal vinculado por la temporal</p>
Evaluación de riesgos	si	94%	<p>Fortalezas: La existencia de un profesional de riesgos dentro de la entidad apoyando la actualización y revisión de la matriz de riesgos. Se cuenta con recomendaciones claras para la mejora del proceso, la documentación de las actas de las evaluaciones de riesgos y la revisión del modelo de procesos, demuestran un enfoque estructurado para la mejora continua de la gestión de riesgos.</p> <p>Debilidades: Se debe estructurar un mecanismo para evaluar el impacto de los cambios organizacionales en los riesgos operacionales.</p>	91%	<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>
Actividades de control	si	96%	<p>Fortalezas: Se reconoce la existencia de controles de acceso a la información en la entidad, aunque se debe formalizar mediante un protocolo claro.</p> <p>Debilidades: La ciberseguridad es un área crítica, especialmente en una entidad que maneja volúmenes de información y servicios. La verificación independiente de la eficiencia de los controles es fundamental para garantizar que no solo existen controles, sino que estos son efectivos. Un profesional capacitado para hacer estas verificaciones, puede minimizar el riesgo de seguridad. Los proveedores de servicios tercerizados representan un riesgo significativo, ya que sus fallas en los controles pueden afectar a la entidad. Si no se evalúan adecuadamente los controles que el proveedor implementa, la entidad podría quedar vulnerable ante riesgos de ciberseguridad, cumplimiento o de calidad. La evaluación de estos controles es fundamental para mitigar los riesgos asociados con los proveedores externos.</p>	96%	<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, presentan dificultades relacionadas con la deficiencia o aumento de personal en sus áreas, a fin de realizar proyecciones sobre la necesidad de nuevas incorporaciones o reubicación de personal existente que pueda fortalecer los</p>
Información y comunicación	si	80%	<p>Fortalezas: La clasificación de la información es un punto positivo, lo que ayuda a asegurar que se gestionen adecuadamente los diferentes tipos de información. La entidad esta implementando políticas claras sobre la retención y eliminación de la información, lo que es clave para cumplir con las regulaciones de protección de datos. El plan de emergencia y contingencia 2024 está en marcha, lo que muestra una buena preparación ante posibles incidentes.</p> <p>Debilidades: Se debe fortalecer la evaluación del impacto de los controles implementados, especialmente de la información sensible Se debe revisar el plan de emergencia y contingencia 2024, y si realmente permite la recuperación rápida de los datos. Se deben fortalecer las capacitaciones y la revisión de los planes de seguridad (basado en recuperación de datos)</p>	86%	<p>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. Oportunidades de mejoramiento Implementar controles efectivos como:</p>
Monitoreo	si	95%	<p>Fortaleza: La evaluación periódica de los resultados y la identificación de desviaciones es un aspecto positivo. Este tipo de monitoreo ayuda a detectar problemas a tiempo y realizar ajustes para mejorar la eficiencia y efectividad de la gestión. La gestión de los riesgos asociados a los servicios tercerizados muestra un enfoque proactivo para garantizar que los proveedores estén cumpliendo con los estándares establecidos, minimizando los impactos en la operación- proceso de Contratación</p> <p>Debilidades: La segunda línea de defensa no está suficientemente estructurada ni documentada, lo que puede llevar a una supervisión inadecuada de los riesgos y controles. Se debe fortalecer el tema de la documentación formal y un sistema centralizado de monitoreo de incidencias que afectan la efectividad del componente</p>	86%	<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>

