

Nombre de la entidad:	AGUAS NACIONALES
Periodo evaluado:	2020 - 02
Estado del sistema de Control Interno de la entidad:	90.6%

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada?	Si	Los componentes del Modelo Estándar de Control Interno operan juntos y de forma integral; cuenta con unos lineamientos que permite la implementación y seguimiento, no obstante se encuentran procesos que deben continuar con el fortalecimiento y se deben definir estrategias y mecanismos de comunicación que garanticen la participación del Comité Coordinador de Control Interno, en la totalidad de temáticas relevantes de los componentes del Sistema de Control Interno, para su análisis y verificación propio de su rol.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados?	Si	El nivel de cumplimiento de los componentes se encuentra en un estado de madurez alto, con una adecuada administración de riesgos, con una fijación de objetivos claros y medibles y con unos niveles de control que permiten que la información sea clara, oportuna y precisa, para una adecuada toma de decisiones
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	La entidad no ha formalizado el Modelo de Líneas de defensa; no obstante, dentro de sus manuales de función tiene establecido los diferentes responsabilidades acorde con los roles y su nivel de jerarquía, adicionalmente conforme con la estructura de gobiernos corporativo, la política de gestión de riesgo se tiene establecidos los controles de acuerdo a la líneas de defensa. Se deberá definir y formalizar el Modelo de defensa

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortaleza	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	88%	Fortalezas: • Se cuenta con la línea de contacto transparente en la cual se pueden denunciar actos de corrupción. • Cuenta con una Política de Gestión de Riesgos. • Realiza una revisión periódica de la planeación estratégica por parte de la Junta Directiva • Se verifica la presentación y análisis de los estados financieros de manera periódica a los diferentes niveles de la alta dirección • El Plan de trabajo de Auditoría es presentado para aprobación del comité coordinador de control interno y de la Junta Directiva y se hace su respectivo seguimiento. • Se realiza seguimiento sobre el cumplimiento y eficacia de los planes de mejora formulados y las acciones propuestas. Aspectos susceptibles de mejorar: • Fortalecer el plan estratégico de gestión de personal • Definir un mecanismo de verificación de los controles por parte del Comité coordinador de Control Interno. • Definir mecanismos frente a la detección y prevención del uso inadecuado de información privilegiada u otras situaciones que puedan implicar riesgos para la entidad. • Documentar y desarrollar de manera formal el modelo de las tres líneas de defensa.	84.00%	En necesario ajustar el código de integridad y el manejo de conflictos de interés. Fortalecer los mecanismos de información (denuncias, situaciones, integridad). Socializar las líneas de defensas en todos los niveles de la empresa. Fortalecer el Plan Estratégico de Talento Humano. Compromisos de la Alta Dirección y su equipo de trabajo, para que estos sistemas se implementen al interior de la organización conforme a las directrices normativas.	4.00%
Evaluación de riesgos	Si	94%	Fortalezas: • se cuenta con una política de Gestión Integral de Riesgo. • El área de planeación consolida y presenta ante la Junta Directiva los resultados del seguimiento a las matrices de riesgo. • Se hace seguimiento a los planes de mejoramiento Aspectos susceptibles de mejorar: • No se presenta un informe periódico sobre actividades de tercerización y su evaluación, ni se presenta al Comité de Auditoría. • Dejar trazabilidad sobre el análisis del impacto sobre el control interno por cambios en los niveles organizacionales o no se deja trazabilidad de dichos análisis.	94.00%	Se tienen claramente definidos los riesgos de gestión, corrupción. Sin embargo; es necesario comunicarlos en todos los niveles de la organización. La Alta Dirección tiene un alto nivel de compromiso con el sistema de riesgos y se busca la mitigación en la materialización de los riesgos para que no afecten la gestión integral de la empresa.	0.00%
Actividades de control	Si	92%	Fortalezas: • A partir de procesos de autoevaluación o evaluación independiente se realizan las actualizaciones de los procesos, procedimientos, políticas, instructivos y manuales. adecuada de las principales actividades de control. • Se cuenta con matrices de roles y usuarios siguiendo los principios de segregación de funciones los diferentes sistemas de información. Aspectos susceptibles de mejorar: • Identificar y documentar las situaciones específicas en donde no es posible segregar adecuadamente las funciones, con el fin de definir actividades de control alternativas para cubrir los riesgos identificados. • Fortalecer las actividades de control relevantes sobre los procesos de gestión de la seguridad y los procesos de desarrollo y mantenimiento de tecnologías. • Definir herramienta que permita consolidar la información de estos monitoreos de riesgos y sus resultados	79.00%	Es necesario que al interior de la empresa, se definan las responsabilidades para fortalecer los monitoreos para el control de los riesgos asociados a la gestión y las líneas de defensa. También es necesario divulgar la importancia de la funcionalidad de las tres (3) líneas de defensa que establece MIPG. En el Sistema de Gestión Integral se tiene claramente definido la matriz de riesgos por procesos y en el Plan Estratégico y la Política de Administración de Riesgos.	13.00%
Info y Comunicación	Si	86%	Fortalezas: • La entidad cuenta con canales de información internos para la denuncia anónima o confidencial de posibles situaciones irregulares y se cuenta con el lineamiento para el tratamiento de las mismas. • La empresa cuenta con la Política de Comunicaciones. • La empresa en Aguas del Atrato cuenta con diversos canales externos definidos para la comunicación y el tipo de información a divulgar la tiene clasificada y en Aguas Nacionales lo hace a través de los canales de EPM Aspectos susceptibles de mejorar: • Fortalecimiento de la Gestión documental establecimiento controles para el control de la información. • Fortalecer la completitud, interconexión y automatización de la totalidad de la información incluida en los sistemas de información y la generación de reportes. • Fortalecer aspectos relacionados con el inventario de la información relevante, la definición de mecanismos para su la actualización, y socialización.	82.00%	La empresa viene dando cumplimiento a la Política de Gobierno Digital y a los lineamientos de Transparencia y Acceso a la Información conforme a la normatividad. Se tiene se hace revisión periódica de la página Web para su actualización de conforme a los criterios de accesibilidad y usabilidad.	4.00%
Actividades de Monitoreo	Si	93%	Fortalezas: • El Comité Coordinador de Control Interno aprueba el Plan de trabajo de Auditoría y realiza seguimiento • La Auditoría Interna realiza evaluaciones independientes periódica con base en el Plan de Auditoría, que le permite evaluar el diseño y operación de los controles establecidos y definir si efectividad para evitar la materialización de riesgos. • Se presentan los resultados de auditoría y se evalúan los planes de mejoramiento tendientes a fortalecer la gestión administrativa. • Se evalúa la información suministrada por los usuarios a través de PQRSF, así como de otras partes interesadas para la mejora del SCI de la entidad. • Se realiza la verificación sobre el avance y cumplimiento de las acciones incluidas en los planes de mejoramiento de las autoevaluaciones. • La auditoría Interna realiza la evaluación de la efectividad de las acciones incluidas en los Planes de mejoramiento producto de las auditorías internas y entes externos de control. Aspectos susceptibles de mejorar: Formalizar uno lineamiento que contenga todos los aspectos del monitoreo continuo incluido el tipo de seguimiento, reportes, periodicidad, responsables y a quién se reporta, acciones de mejora. Incluyendo al Comité de Auditoría dentro de los órganos a los que deben escalarse tales temáticas. • Realiza un seguimiento específico sobre las acciones de tipo correctivo y presentar los respectivos informes.	86.00%	Se requiere ajustar el comité coordinador de control interno de acuerdo a la nueva normatividad para dar cabal cumplimiento con los monitoreos, no obstante, la Alta Dirección con su equipo de trabajo, cumplen con lo establecido en la norma que lo regula.	7.00%

Luz Jannet Zuluaga Quintero

Auditor