



Grupo•epm®

OFICINA DE AUDITORÍA INTERNA

**INFORME DE LA GESTIÓN REALIZADA POR LA OFICINA DE
AUDITORÍA INTERNA DE AGUAS NACIONALES EPM S.A. E.S.P.
A DICIEMBRE DE 2013**

INFORME DE GESTIÓN A DICIEMBRE DE 2013

Función Básica de la Oficina de Auditoría Interna

Planear, dirigir y controlar la actividad de Auditoría Interna de Aguas Nacionales EPM, enmarcada en los procesos de aseguramiento y consulta, con el fin de evaluar y mejorar la eficacia del Gobierno Corporativo, la gestión de riesgos y el control; y facilitar el cumplimiento de los objetivos empresariales

Alineación con la Estrategia

La Auditoría Interna apoya la unidad de propósito y dirección a través de una Auditoría Corporativa que facilita la sostenibilidad y el logro de los objetivos empresariales, generando confianza a los grupos de interés

Modelo Estándar de Control Interno para la Gestión Pública MECI: 2005

La encuesta anual arroja un nivel de implementación satisfactorio, los resultados responden al análisis de madurez del Sistema de Control Interno, los cuales no son comparables con los resultados de la vigencia 2012 y anteriores por responder a una metodología y niveles de valoración diferentes.

FACTOR	PUNTAJE	NIVEL
ENTORNO DE CONTROL	3,47	INTERMEDIO
INFORMACION Y COMUNICACION	3,84	SATISFACTORIO
ACTIVIDADES DE CONTROL	4,39	SATISFACTORIO
ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS	3,1	INTERMEDIO
SEGUIMIENTO	4,58	SATISFACTORIO
INDICADOR DE MADUREZ MECI	71,90%	SATISFACTORIO

ACTIVIDADES DE CONTROL

Indicadores grupo empresarial en los que participa la empresa AGUAS NACIONALES EPM S.A. E.S.P.

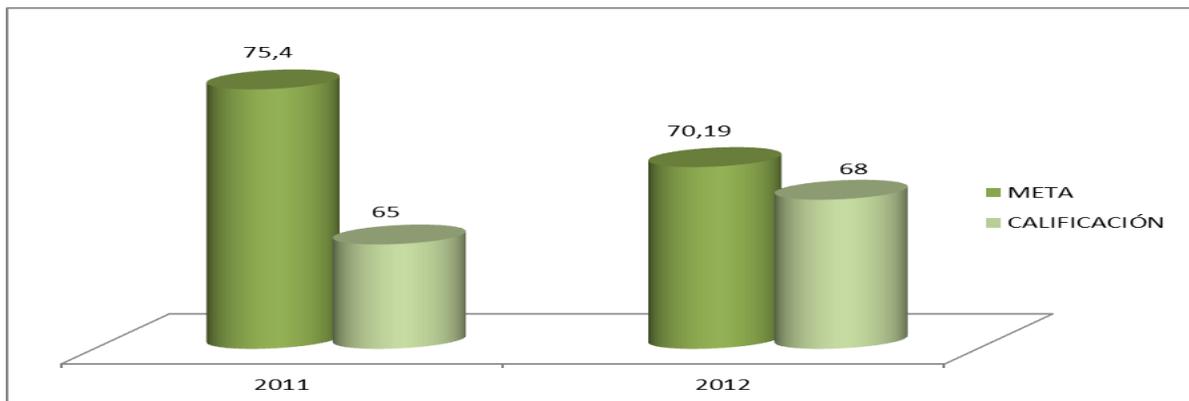
Transparencia por Colombia año 2012 presentado en 2013

Aguas Nacionales EPM alcanzó 68/100 puntos, por encima de la calificación del sector la cual fue 63/100.

La meta de 2011 se planteó desconociendo los cambios que efectuaría la corporación en la metodología de evaluación, la meta para el 2012 fue ajustada teniendo en cuenta que se presentarían variaciones mientras se estabiliza la medición.

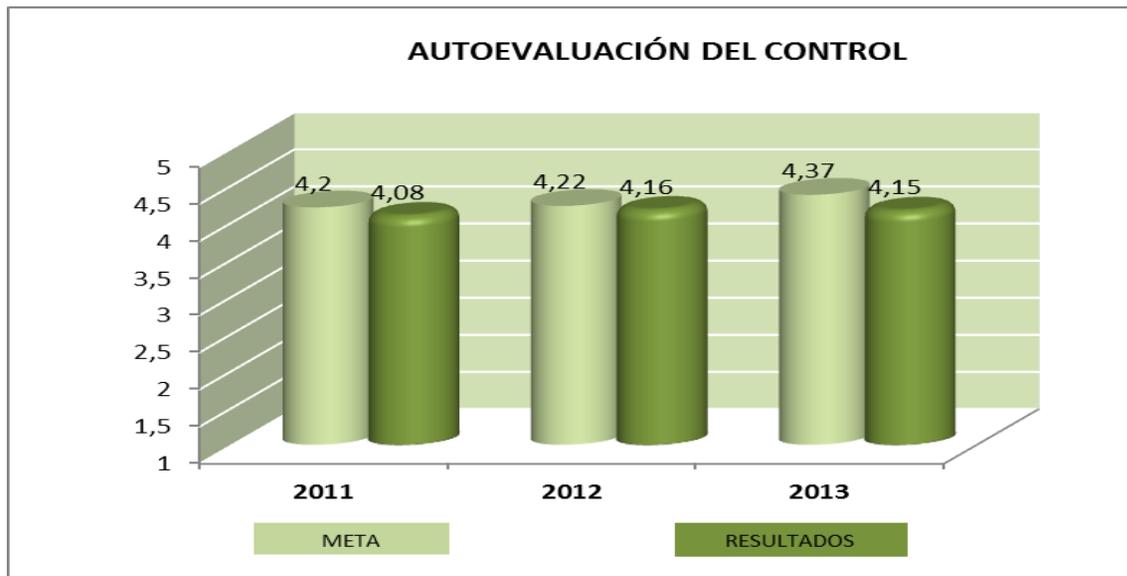
Se presenta el comparativo con el fin de ver la evolución del indicador

Indicador vs meta – Transparencia



Autoevaluación del control en los procesos

La Autoevaluación del Control en los procesos que pone a la organización a tono con las mejores prácticas internacionales en la materia, para el año 2013 obtuvo una calificación de 4.15 sobre 5.0; la calificación baja levemente con respecto al año anterior, debido a que no se cuenta con una adecuada identificación de los riesgos de los procesos.



PLAN ANUAL DE AUDITORÍA 2013

La planeación de auditoría es el conjunto de elementos técnicamente definidos, que representan las bases sobre las cuales se soportan todas las posteriores actividades de la realización de las auditorías, para esto se deben considerar fuentes de información como son las recomendaciones y solicitudes de la junta Directiva, Comité Coordinador de Control Interno, Presidente y líderes de área; los planes de mejoramiento institucional y en procesos y otras fuentes que sirven para el análisis y definición del plan.

El plan anual de auditorías se diseña con base en la metodología entregada por la oficina de Auditoría corporativa de EPM matriz.

CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE TRABAJO 2013

Aseguramiento

Se planearon 16 auditorías (13 Internas y 3 externas), de las cuales se ejecutaron 12 internas y 2 externas; cumpliéndose el 87.5% del plan anual.

Se evaluó la contratación como principal objeto de control, también se verificó el proceso financiero, gestión documental, gestión social, facturación y riesgo de fraude.

Se realizaron monitoreos a las cajas menores, páginas web y correspondencia.

Consultoría

Con el fin de brindar un mayor valor agregado a la Empresa, adicional a la ejecución de los planes de auditoría relacionados en el anexo 1, se realizaron, entre otras, las siguientes actividades para fortalecimiento del área:

Otras actividades de aseguramiento y consultoría

- Interacción con los entes externos de control y vigilancia
- Evaluación del sistema de control interno - DAFP
- Evaluación del sistema de control interno Contable - CGN
- Evaluación de riesgo de fraude – Revisoría Fiscal
- Evaluación del estado de licenciamiento de software - DNDA
- Coordinación de la medición del indicador - Transparencia por Colombia
- Seguimiento planes de mejoramiento Internos y externos
- Informes periódicos - Junta Directiva
- Asesorías a comités
- Consultorías informales

Fortalecimiento del control

- Capacitaciones en contratación, interventoría, planes de mejoramiento y autoevaluación del control.
- Participación en los procesos de inducción y reinducción.
- Homologación del proceso de auditoría interna
- Planeación anual de auditoría

Oficina de Auditoría interna