

Tema Aprobatorio
Información Pública
28/11/2022



4.1 Aprobación del Plan de Auditoría Interna 2023

Encuentro de líderes de
Auditoría Grupo EPM - 2022

aguas
regionales
Grupo epm

1. Solicitud

Se solicita a la Junta Directiva en virtud de lo dispuesto en el numeral 16 del artículo vigésimo noveno de los Estatutos Sociales, aprobar **el Plan de Trabajo para el año 2023 de la Auditoría Interna de Aguas Regionales EPM S.A. E.S.P.**



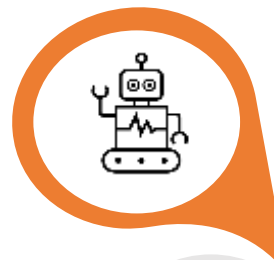
Hernán Andrés Ramírez Ríos
Gerente General de Aguas
Regionales EPM

2. Iniciativas Estratégicas Auditoría Corporativa

Proporcionar servicios de
aseguramiento y de consultoría

Transformación digital

Innovar y desarrollar capacidades, incrementando la calidad de la actividad de Auditoría interna, a través del uso de la tecnología (TI- TO).



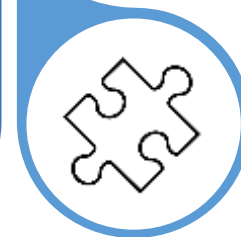
Relaciones de confianza

Fortalecer la relación con los diferentes grupos de interés, en búsqueda de un trabajo colaborativo, compartiendo herramientas desarrolladas por auditoría para que sean usadas por los procesos para su mejoramiento continuo.



Alineación con los objetivos y los riesgos estratégicos

Asociar desde la planeación general de la auditoría los trabajos a realizar con los objetivos estratégicos de la organización, para entregar resultados que contribuyan a mejorar y proteger el valor de la organización.



Mejorar y proteger el valor de la
organización

Fortalecimiento de la Actividad de Auditoría

Implementar y utilizar herramientas que soporten y optimicen la actividad de auditoría interna, a partir del cumplimiento normativo vigente, agregando valor y contribuyendo al logro de los objetivos organizacionales

Liderazgo estratégico

Mantener una comunicación permanente con el nivel directivo, brindar asesoría en temas de control y riesgo a través de la participación en los comités estratégicos y el desarrollo de trabajos de aseguramiento y consulta.

3. Aspectos Formales

3.1 Objetivo

Presentar el plan de trabajo de Auditoría Aguas Regionales EPM para 2023.

Este plan se desarrolla en cumplimiento de la misión de la actividad de Auditoría Interna: *“mejorar y proteger el valor de la organización proporcionando aseguramiento, asesoría (consultoría) y análisis con base en riesgos.”* (...)

3.2 Justificación

Como resultado de la elaboración del plan anual de auditoría, se establecieron enfoques para dar cobertura con aseguramiento y consulta a los procesos, de acuerdo con su nivel de exposición a los riesgos y los criterios de priorización.

4. Hechos relevantes- Procedimiento de planeación

Revisión del Contexto

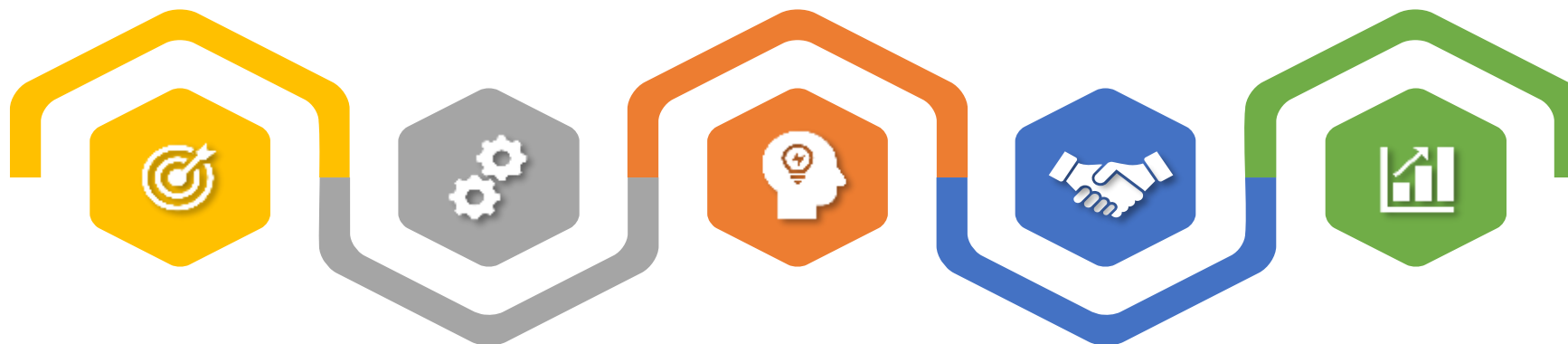
Señales del entorno.
Direccionamiento estratégico.
Reuniones Claves.
Riesgos, Diseño organizacional.
Planeación Vicepresidentes y Directivos.
Iniciativas estratégicas Auditoría Corporativa

Consolidación del Plan

Unidades auditables priorizadas:
Procesos
Proyectos
Temas claves

Seguimiento del plan

Control periódico al cumplimiento de lo planeado y gestión de ajustes derivados de respuestas a riesgos emergentes.
Los cambios sustanciales deben ser aprobados en Junta Directiva o Comité de Auditoría.



Priorización del Universo de Auditoría

Unidades auditables 2023
Procesos Proyectos
Criterios de priorización

Aprobación del Plan

Aprobación en cada Junta Directiva o Comité de Auditoría.

En cumplimiento del gobierno corporativo y las Normas internacionales de auditoría.

4. Hechos relevantes- Cobertura plan de Auditoría 2023



Cubrimiento Procesos

Procesos priorizados 12

- ✓ Cobertura en Procesos priorizados 5
- ✓ Evaluaciones normativas 7
- ✓ Seguimientos 5

Total cobertura procesos priorizados 5

Unidad Cubrir con el Plan	Porcentaje de Cubrimiento en UA Priorizadas	Universo de Unidades Auditables
5	42%	51

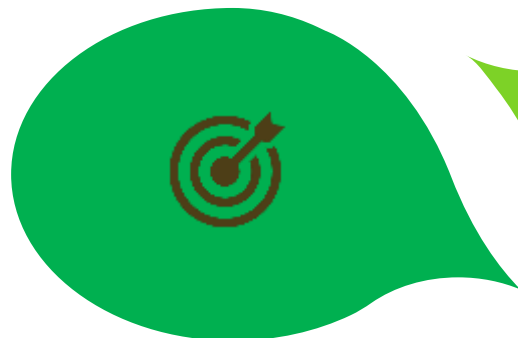
4. Hechos relevantes- Temas claves plan de Auditoría 2023

En procesos Estratégico

Se dara cobetura a temas relacionados con gobierno, riesgo, control y procesos.

Seguimientos

- ✓ Verificación Independiente ****
- ✓ Desarrollo Organizacional.



Procesos Priorizados

- ✓ Control de Pérdidas no Técnicas
- ✓ Ventas.
- ✓ Gestión de Proyectos de Infraestructura y Mejora Operacional.
- ✓ Operación del Sistema Distribución de Agua Potable.
- ✓ Compensación.



Evaluaciones Normativas

- ✓ Relacionamiento con Clientes y Usuarios.
- ✓ Seguridad Social Integral.
- ✓ Operación y Soporte de Servicios de Tecnología e Información.
- ✓ Desarrollo Organizacional **
- ✓ Gestión Contable.
- ✓ Gestión de Abastecimiento.



5. Anexo - Detalle Evaluaciones Normativas

Proceso	Evaluación Normativa	Normatividad	Periodicidad	Corte	Fecha Cumplimiento	Responsabilidad
Relacionamiento con Clientes y Usuarios	Atención de PQRs	Artículo 76 de la Ley 1474 de 2011; Capítulo IV del Decreto 2641 de 2012	Semestral	Semestral	Anual	Oficina de Control Interno o quien haga sus veces
Seguridad Social Integral	Seguridad y Salud en el Trabajo	Artículo 2.2.4.6.29 del Decreto 1072 de 2015	Anual	Anual	Anual	Personal interno de la organización, debe ser independiente a la actividad, área o proceso objeto de verificación.
Operación y Soporte de Servicios de Tecnología e Información	Cumplimiento de Derechos de Autor	Directiva Presidencial 002 de 2002; Circular 017 de 2011	Anual	31 de diciembre	Tercer viernes de marzo	Responsable Líder de la Empresa. Oficina de Control Interno o quien haga sus veces
Desarrollo Organizacional	Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano	Ley 1474 de 2011	Cuatrimestral	31 de diciembre 30 de abril 30 de agosto	Primeros 10 días de: enero mayo septiembre	Oficina de Control Interno o quien haga sus veces
	Sistema de Control Interno (MIPG)	Circular externa 100-006 del 19 de diciembre de 2019	Semestral	31 de diciembre 30 de junio	30 de enero 30 de julio	Oficina de Control Interno o quien haga sus veces
Gestión Contable	Control Interno Contable	Resolución 193 de 2016 de la CGN	Anual	31 de diciembre	28 de febrero	Oficina de Control Interno o quien haga sus veces
Gestión de Abastecimiento	Aseguramiento Continuo Comité Contratación	Decreto Junta Directiva No 006 de 2017 - Estatuto de Contratación Aguas Regionales EPM	Permanente	31 de diciembre	Anual	Área de Auditoría Interna

5. Anexo - Detalle Seguimientos

Proceso	Seguimientos	Periodicidad	Corte	Fecha Cumplimiento	Responsabilidad
Desarrollo Organizacional	Encuesta FURAG (de acuerdo al Decreto 1083 de 2015)	Anual	31 de diciembre	De acuerdo a lineamiento del DAFP	Jefe Planeación Oficina de Control Interno o quien haga sus veces
Verificación Independiente	Atención Requerimientos Proveedores de Aseguramiento	Permanente	Permanente	Anual	Área de Auditoría
	Trabajo Contingente1 (Seguimiento Planes de Mejoramiento)	Permanente	Permanente	Anual	Área de Auditoría
	Trabajo Contingente 2 (Seguimiento Planes de Mejoramiento)	Permanente	Permanente	Anual	Área de Auditoría
	Relacionamiento Auditoría Externa o Revisoría Fiscal	Permanente	Permanente	Anual	Área de Auditoría