

Plan de Auditoría Aguas Regionales 2022

Vicepresidencia Auditoría Corporativa

Tema para aprobación

26/11/2021



Agenda



**Iniciativas Estratégicas
Auditoría Corporativa**



Solicitud de aprobación



Justificación



Estrategia Funcional



Auditoría Corporativa

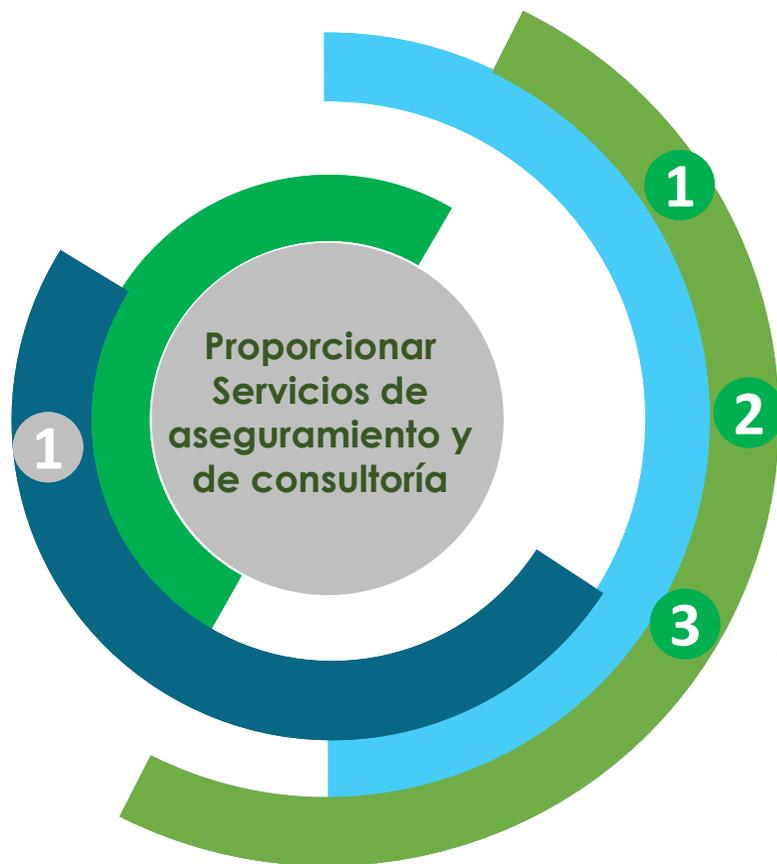
VP Auditoría Corporativa y áreas con responsabilidad funcional en EPM y en filiales

“Proporcionar servicios independientes y objetivos de aseguramiento y consultoría, mejorando la eficacia: del gobierno, la gestión del riesgo y el control en el Grupo EPM, y contribuir al fortalecimiento de la cultura del Auto-Control y el relacionamiento con los Entes Externos de Control”.



Elementos de la Estrategia Funcional Auditoría Corporativa

Servicios independientes y objetivos de aseguramiento y consulta



Mejorando eficacia del gobierno

Mejorando eficacia de la gestión de riesgos

Mejorando eficacia del control



Iniciativas Estratégicas Auditoría Corporativa



Proporcionar Servicios de aseguramiento y de consultoría

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.

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.

Relaciones de confianza

Fortalecer la comunicación con los diferentes grupos de interés internos y externos en búsqueda de un trabajo colaborativo

Transformación Digital

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

Mejorar y proteger el valor de la organización



Solicitud a la Junta Directiva



Se solicita a la Junta Directiva aprobar en virtud del artículo vigésimo noveno de los Estatutos Sociales, el Plan de Trabajo 2022 de auditoría interna para Aguas Regionales



Justificación



Como resultado del desarrollo del plan anual de auditoría se establecen los enfoques para dar cobertura en temas de aseguramiento y consulta a los procesos y proyectos, de acuerdo con su nivel de exposición a los riesgos, mediante la optimización de los recursos asignados.

Norma 2010 – Planificación

Normas Internacionales de Auditoría Interna.

El Director de Auditoría Interna debe establecer un plan basado en los riesgos, a fin de determinar las prioridades de la actividad de Auditoría Interna. Dichos planes deberán ser consistentes con las metas de la organización.



3

Justificación: Procedimiento Planeación Auditoría Corporativa



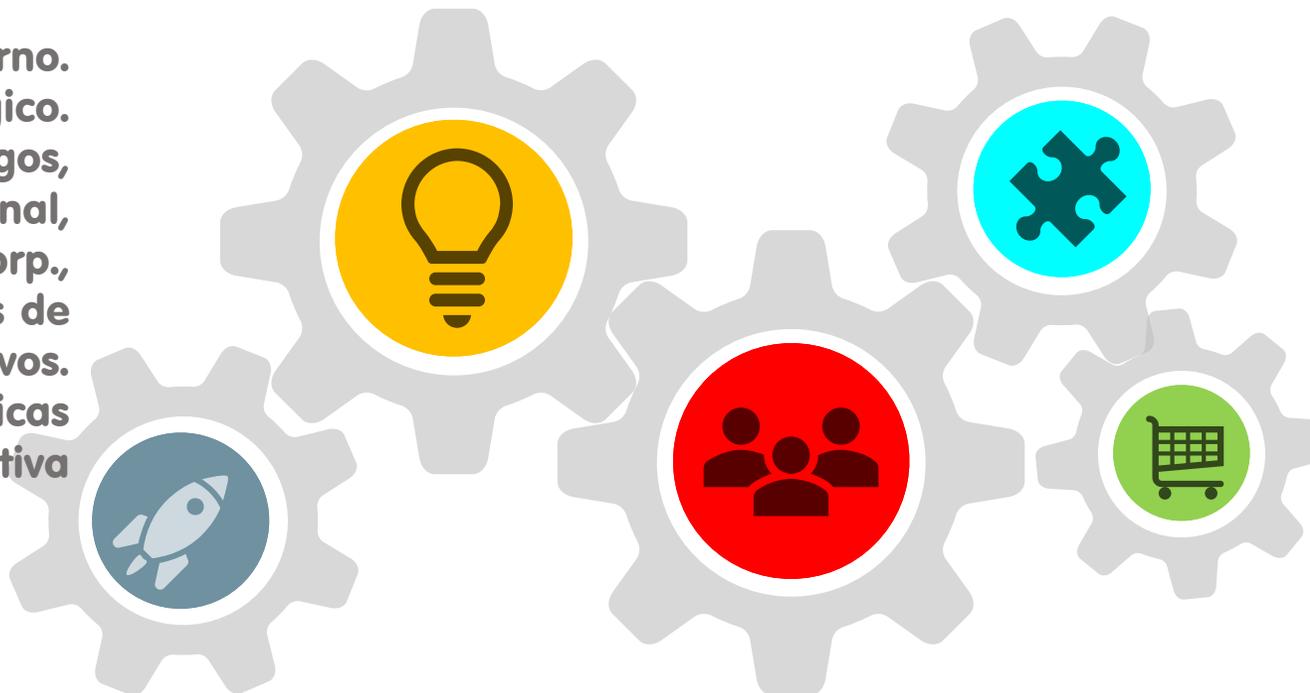
Revisión del contexto

Señales del entorno.
Direccionamiento estratégico.
Reuniones Clave Riesgos,
Diseño organizacional,
Planeación Corp.,
Necesidades de
Vicepresidentes y Directivos.
Iniciativas estratégicas
Auditoría Corporativa



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

Unidades auditables
Procesos
Proyectos
Criterios de
priorización



Consolidación del plan

Unidades auditables
priorizadas
Procesos y Proyectos
Temas claves.



Aprobación del plan

Aprobación en cada Junta Directiva o Comité de Auditoría. En cumplimiento del gobierno corporativo y las Normas internacionales de auditoría.



Justificación: Cobertura plan de trabajo 2022

Procesos priorizados 8
Cubrimiento auditoria y consultoría 5

Seguimientos 30
Cubrimiento seguimientos 30

Proyectos priorizados 0
Cubrimiento proyectos 0



Procesos a Cubrir con el Plan	Porcentaje de Cubrimiento en Procesos Priorizados
5	63%

- ✓ Evaluaciones obligatorias 5
- ✓ Cobertura procesos con auditoria y consultoría 5
- ✓ Cobertura seguimiento 30

Total cobertura procesos 5



Justificación: Aspectos relevantes plan de trabajo 2022

Se tocaran temas relacionados con:
Potabilización, captación, facturación, ambientales, diseños de Proyectos. P.Q.R.

Se realizara seguimiento a planes de mejoramiento, Plan anticorrupción y de atención al ciudadano, encuesta FURAG y atención entes externos de control



Se tocaran el tema de riesgos, relacionados con la metodología de riesgos de Grupo EPM.



Se dara cobetura a temas relacionados con nomina, horas extras, control interno contable, derechos de Autor, Seguridad y Salud en el trabajo, aseguramiento comité de contratación y sisitema de control interno.





Justificación: Riesgos



RE1-Escasez de fondos o dificultades para obtener los recursos requeridos para cierre de brechas en infraestructura, expansión y operación.
RE2-Deterioro de la cartera por incumplimientos de pago de los subsidios por parte de los municipios.
RE3-Incumplimiento del POIR
RE4-Limitaciones de acceso a la oferta hídrica de las cuencas abastecedoras.
RE5-Inadecuada implementación del modelo de intervención del grupo EPM hacia la filial.
RE6-Impacto negativo a la salud y el bienestar de las personas (funcionarios / comunidad) por condiciones y situaciones laborales.
RE7-Deterioro de la cartera por incumplimientos de pago de los servicios públicos por parte de clientes/usuarios.
RE8-Daño a la infraestructura propia de la filial.
RE9-Deterioro de la calidad de las fuentes de captación.
RE10-Cambios adversos en las variables macroeconómicas que afecten los resultados de la filial.
RE11-Cambios en la regulación tarifaria relacionada con los servicios prestados por la empresa.
RE12-Conflicto con la comunidad y grupos de interés.
RE13-Exposición a actividades indebidas que impliquen beneficios o ventajas personales o para terceros.
RE14-Exposición a actividades que permitan dar apariencia de lícitos a recursos con origen ilícito.
RE15-Las posiciones de las administraciones Municipales ambivalentes (alcaldes, consejos municipales, autoridades de control) según criterio político de quien administra.
RE16-Exposición a exigencias de grupos al margen de la ley.
RE18-Modificaciones de POT o EOT (zonas de expansión, planes parciales, etc)
RE20-Discontinuidad en los procesos asociados a la prestación de los servicios.
RE21-Afectación en los resultados financieros de los negocios asociados a las medidas de control para afrontar la medida sanitaria decretada por el Gobierno Nacional

¡Gracias!