

Aprobación Plan de Auditoría 2025

Área Auditoría Interna
Tema Aprobatorio / Información Pública
20/02/2025



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 2025 de la Auditoría Interna de Aguas Regionales EPM S.A. E.S.P.

2. Aspectos Formales

1.1. Objetivo

Presentar el plan de trabajo de Auditoría de Aguas Regionales EPM para 2025 y los movilizadores estratégicos de Auditoría Corporativa de Grupo EPM 2025-2035.

Este plan se desarrolla en cumplimiento del propósito de la función de Auditoría Interna: “Proporcionar servicios independientes y objetivos de aseguramiento y consultoría, concebidos para agregar valor y mejorar las operaciones de la organización”

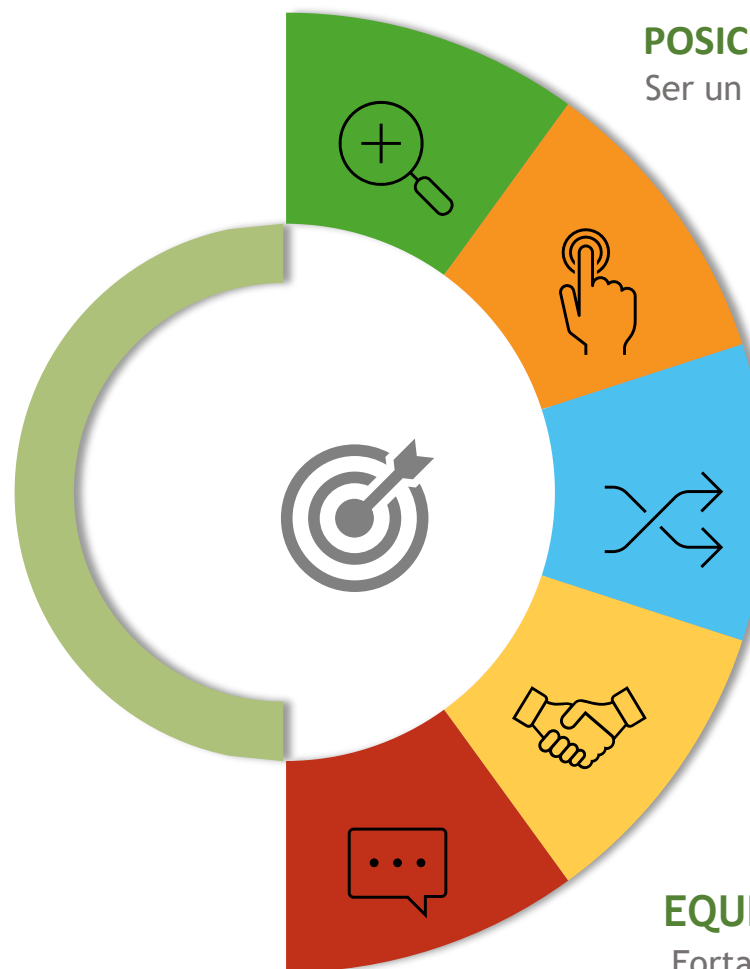
1.2. Justificación

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

3. | Hechos relevantes - Movilizadores estratégicos de Auditoría Corporativa 2025-2035

Retos definidos para alcanzar el propósito de la Auditoría Corporativa

Propósito la Auditoría Corporativa ("): Fortalecer la capacidad de la organización para crear, proteger y sostener su valor al proporcionar a la Junta Directiva y a la Alta Dirección aseguramiento, asesoramiento, prospectivas y previsiones de manera independiente, objetiva y basada en riesgos



POSICIONAMIENTO ESTRATÉGICO

Ser un socio estratégico reconocido en la organización.

MODELO AUDITORÍA CORPORATIVA GRUPO EPM

Evolucionar el Modelo de Auditoría Corporativa para el Grupo EPM.

AUDITORÍA CON ÉNFASIS EN TECNOLOGÍA

Optimizar el uso de la información y las tecnologías emergentes para el desarrollo de la función de auditoría interna.

ENFOQUE PROSPECTIVO Y PREDICTIVO

Implementar modelos de análisis predictivo y prospectivo para anticipar riesgos y oportunidades.

EQUIPO INSPIRADO Y COHESIONADO

Fortalecer y desarrollar las capacidades del equipo de trabajo buscando su inspiración y el trabajo colaborativo.

3. | Hechos relevantes - Procedimiento de planeación



3. | Hechos relevantes - Cobertura Universo Auditoría

Procesos

Total
51

Priorizados
18

Cobertura
7



Procesos Misionales Priorizados

- ✓ Gestión de Proyectos de Infraestructura y Mejora Operacional.
- ✓ Control de Pérdidas No Técnicas
- ✓ Producción de agua potable



Proceso Apoyo Priorizado

Gestión Flujo de Caja



Seguimientos

- ✓ Seguimiento y la Mejora a la Gestión**
- ✓ Desarrollo Organizacional (+)
- ✓ Verificación Independiente**

Evaluaciones normativas

Total
11



Evaluaciones Normativas

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

* Numero de trabajos normativos y seguimientos por proceso.
(+) Normativas y seguimientos, con procesos priorizados

4. Anexo - Detalle Evaluaciones Normativas

Proceso	Evaluación Normativa	Normatividad	Periodicidad	Corte	Fecha Cumplimiento	Responsabilidad	# Trabajos
Relacionamiento con Clientes y Usuarios	Atención de PQRs	Artículo 76 de la Ley 1474 de 2011; Capítulo IV del Decreto 2641 de 2012	Semestral	junio diciembre	Semestral	Oficina de Control Interno o quien haga sus veces	3
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	1
Desarrollo Organizacional	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	2
	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	1
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	1
Gestión de Abastecimiento	Aseguramiento Continuo Comité Contratación	Resolución Comité de Contratación de Aguas Regionales EPM	Permanente	31 de diciembre	Anual	Área de Auditoría Interna	1
Servicios de transporte	Plan Estratégico de Seguridad Vial	Ley 1503 de 2011; Resolución 1565 de 2014; Resolución 20223040040595 de Mintransporte	Anual	Anual	Anual	Área de Auditoría Interna	1
Seguridad Social Integral	Seguridad y Salud en el Trabajo	Artículo 2.2.4.6.29 del Decreto 1072 de 2015	Anual	Noviembre	Anual	Personal interno de la organización, debe ser independiente a la actividad, área o proceso objeto de verificación.	1

4. Anexo - Detalle Seguimientos

Proceso	Seguimientos	Periodicidad	Corte	Fecha Cumplimiento	Responsabilidad	# Trabajos
Desarrollo Organizacional	Encuesta FURAG (de acuerdo al Decreto 1083 de 2015; Decreto 1499 de 2017)	Anual	31 de diciembre	De acuerdo a lineamiento del DAFP	Jefe Planeación Oficina de Control Interno o quien haga sus veces	1
Seguimiento y Mejora a la Gestión	Gestión del Indicador de Transparencia por Colombia	bienal	marzo de la vigencia de la evaluación	De acuerdo a lineamiento de Transparencia por Colombia	Jefe Planeación Oficina de Control Interno o quien haga sus veces	1
	Trabajo Contingente (Seguimiento Planes de Mejoramiento) - 2	Permanente	Permanente	Anual	Área de Auditoría	1
Verificación Independiente	Atención Requerimientos Proveedores de Aseguramiento	Permanente	Permanente	Anual	Área de Auditoría	1
	Relacionamiento Auditoría Externa o Revisoría Fiscal	Permanente	Permanente	Anual	Área de Auditoría	1

Muchas
gracias

aguas
regionales[®]
Grupo epm