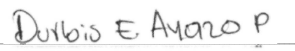


Nombre de la entidad:	AGUAS REGIONALES
Periodo evaluado:	2020 - 02
Estado del sistema de Control Interno de la entidad:	67.2%

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno	
¿Están todos los componentes operando juntos y de manera Integrada?	Si Aguas Regionales, se encuentra en proceso de mantener articulados todos los componentes para el funcionamiento de los objetivos estratégicos, cumpliendo con las acciones de mejora planteadas, para así implementar esquemas donde se establezca la valoración de los controles en los componentes y mitigar los riesgos. La empresa, cuenta con fortalezas asociadas a componentes como actividades de control, información y comunicación y actividades de monitoreo, sin embargo, se requiere de mejoras en los componentes de ambiente de control y evaluación de riesgo.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados?	No El Sistema de Control Interno de AGUAS REGIONALES, se encuentra en proceso de mejoramiento con muchas fortalezas identificadas en esta evaluación, producto de la puesta en marcha de los planes de mejoramiento, sin embargo, se siguen evidenciando oportunidades de mejora, las cuales deberán ser subsanadas con la formulación e implementación de planes de mejoramiento que permitan seguir fortaleciendo el Sistema de Control Interno en la organización.
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?	No Aguas Regionales cuenta con el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, sin embargo, no cuenta con la definición y documentación clara del esquema de las líneas de defensa en la asignación de las responsabilidades. Por ser un tema, que requiere de análisis, documentación, interiorización y socialización.

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	67%	En este componente se evidenciaron fortalezas del Sistema de Control Interno, que están presentes y funcionando correctamente, en aspectos como la aplicación del Código de Integridad; mecanismos para el manejo de conflictos de interés; actualización del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno; definición y evaluación de la Política de Administración del riesgo; definición de los niveles de aceptación del riesgo desde la Alta Dirección; evaluación de la planeación estratégica; análisis de reportes financieros por parte de la Alta Dirección; aprobación y seguimiento del plan anual de auditoría; análisis y evaluación de los informes presentados por la oficina de Control Interno y la evaluación de los productos y servicios de los cuales participan los contratistas. Se evidenciaron oportunidades de mejora en la definición y documentación del esquema de líneas de defensa y la definición de líneas de reportes en temas claves para la toma de decisiones.	55.00%	En este componente se evidenciaron fortalezas del sistema de control interno, que están presentes y funcionando efectivamente, en aspectos como la Política de evaluación de riesgos, Análisis de reportes financieros por parte de la Alta Dirección, aprobación y seguimiento del plan anual de auditoría, análisis y evaluación de los productos y servicios de los cuales participa los contratistas; Se evidencian oportunidades de mejora en la definición y documentación del esquema de las líneas de defensa y en la definición de líneas de reportes en temas claves para la toma de decisiones, para ser atendidas en un corto plazo.	12.00%
Evaluación de riesgos	Si	62%	En este componente se evidenciaron fortalezas del Sistema de Control Interno, que están presentes y funcionando correctamente, tales como, la entidad cuenta con mecanismos para vincular o relacionar el plan estratégico con los objetivos estratégicos y los objetivos operativos; los objetivos de los procesos, programas y proyectos son específicos, medibles, alcanzables, etc; la Alta Dirección evalúa periódicamente los objetivos establecidos para asegurar que estos continúan siendo consistentes y apropiados para la entidad; la estructura de la política de administración del riesgo, define en su alcance los lineamientos para toda la entidad, incluyendo instancias que afectan la prestación del servicio; se realiza monitoreo de los factores internos y externos en la política de administración del riesgo; por último, se analiza por parte de la Alta Dirección los riesgos asociados a figuras externas que afectan la prestación del servicio a los usuarios. Se evidencian oportunidades de mejora en la matriz de riesgos de corrupción, la cual debe incluir la identificación de los procesos que son más vulnerables frente a este riesgo. Además se debe establecer un dimensionamiento que analice el impacto sobre el control interno, por cambios en los diferentes niveles organizacionales.	57.00%	En este componente se evidenciaron fortalezas del sistema de control interno, que están presentes y funcionando efectivamente, la entidad cuenta con mecanismos para vincular o relacionar el plan estratégico, los objetivos de los procesos y los programas que están definidos, evalúa periódicamente los objetivos establecidos para asegurar que estos continúan, se evalúan fallas en los controles para definir cursos de acción apropiadas a su mejora y se monitorean los factores internos y externos en la política de administración de riesgos. Se evidencian oportunidades de mejora acorde con el análisis del entorno interno y externo, donde se definen por la Alta dirección los procesos, programas o proyectos, susceptibles de posibles actos de corrupción, en el monitoreo de los riesgos aceptados revisando que sus condiciones no hayan cambiado y definir sus pertinencia para sostenerlos o ajustarlos y en el análisis del impacto sobre el control interno por cambios en los diferentes niveles organizacionales.	5.00%
Actividades de control	Si	54%	En este componente No presenta fortalezas ni debilidades del Sistema de Control Interno. Todas las actividades asociadas a este componente, se encuentra presente y funcionando, pero requiere de acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.	50.00%	En este componente se evidenciaron fortalezas del sistema de control interno, que están presentes y funcionando efectivamente, donde se evalúan la adecuación de los controles a las especificidades de cada proceso, considerando cambios en regulaciones, estructuras internas u otros aspectos que determinen cambios en su diseño. Se evidencian oportunidades de mejora en el diseño de otros sistemas de gestión (bajo normas o estándares internacionales como ISO), se integran de forma adecuada a la estructura de control de la entidad.	4.00%
Info y Comunicación	Si	71%	En este componente se evidenciaron fortalezas del Sistema de Control Interno, que están presentes y funcionando correctamente, tales como, la entidad cuenta con el inventario de información relevante y con un mecanismo que permite su actualización; la entidad cuenta con canales de información internos para la denuncia anónima o confidencial de posibles situaciones irregulares y con mecanismos específicos para su manejo, de manera tal que genera confianza para utilizarlos; se establecen e implementan por parte de la entidad, políticas y procedimientos para facilitar una comunicación interna efectiva; la entidad desarrolla e implementa controles que facilitan la comunicación externa; la entidad cuenta con canales externos definidos de comunicación, asociados con el tipo de información a divulgar, y estos son reconocidos a todo nivel de la organización; y por último, la entidad cuenta con proceso para el manejo de la información entrante y de la respuesta requerida.	54.00%	En este componente se evidenciaron fortalezas del sistema de control interno, que están presentes y funcionando efectivamente, donde la entidad cuenta con canales de información internos para la denuncia anónima o confidencial de posibles situaciones irregulares y secuenta con mecanismos específicos para su manejo, de manera tal que genera confianza para utilizarlos y a su vez establece e implementa políticas y procedimientos para facilitar unas comunicaciones internas efectivas. Se evidencian oportunidades de mejora, con respecto a los procesos o procedimientos encaminados a evaluar periódicamente la efectividad de los canales de comunicación con partes externas, así como sus contenidos, de tal forma que se puedan mejorar.	17.00%
Actividades de Monitoreo	Si	82%	En este componente se evidenciaron fortalezas del Sistema de Control Interno, que están presentes y funcionando correctamente, tales como, El Comité Institucional de Coordinación de Control Interno aprueba anualmente el Plan Anual de Auditoría, presentado por parte del Jefe de Control Interno; la Alta Dirección periódicamente evalúa los resultados de las evaluaciones; el resultado de las evaluaciones independientes es evaluado para determinar su efecto en el Sistema de Control Interno; se realiza evaluación de la efectividad de los planes de mejoramiento por parte de la tercera línea de defensa; la oficina de Control Interno, realiza evaluaciones independientes y periódicas que le permite evaluar el diseño y operación de los controles establecidos y definir la efectividad para evitar la materialización de riesgos; frente a las evaluaciones independientes la entidad considera evaluaciones externas de organismos de control, que permitan tener una mirada independiente de las operaciones; los informes recibidos de entes externos se consolidan y se concluye sobre el impacto en el Sistema de Control Interno, a fin de determinar los cursos de acción; los procesos y/o servicios tercerizados, son evaluados acorde con su nivel de riesgos; también se reportan las deficiencias de Control Interno a los responsables de nivel jerárquico superior, para tomar las acciones correspondientes. Para este componente, no se evidenciaron oportunidades de mejora que requieran acciones dirigidas a fortalecer su diseño y puesta en marcha.	57.00%	En este componente se evidenciaron fortalezas del sistema de control interno, que están presentes y funcionando efectivamente, donde El Comité Institucional de Coordinación de Control Interno aprueba anualmente el Plan Anual de Auditoría, presentado por parte del Jefe de Control Interno, frente a las evaluaciones independientes la entidad considera evaluaciones externas de organismos de control, que permitan tener una mirada independiente de las operaciones y los procesos y/o servicios tercerizados, son evaluados acorde con su nivel de riesgos. Se evidencian oportunidades de mejora, con respecto a la entidad cuenta con políticas donde se establezca a quién reportar las deficiencias de control interno como resultado del monitoreo continuo.	25.00%


Hernán Andrés Ramírez Ríos
Gerente General


Durbis Elena Ayazo Peñata
Auditor