

Nombre de la entidad:	AGUAS REGIONALES
Período evaluado:	2021 - 02
Estado del sistema de Control Interno de la entidad:	72.8%

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 trabajando en la articulación y mejoramiento continuo de todos los componentes del Sistema de Control Interno, para el correcto funcionamiento de los objetivos estratégicos; dando cumplimiento a la ejecución de algunas acciones de mejoramiento que fueron formuladas para subsanar las brechas identificadas en la evaluación del semestre I de la vigencia 2021. Sin embargo, se identifican acciones de mejoramiento que a la fecha sus cumplimientos continúan pendientes.
¿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 continuo basado en el fortalecimiento de los componentes, dando cumplimiento a la ejecución de algunas acciones de mejoramiento que fueron formuladas para subsanar las brechas identificadas en la evaluación del semestre I de la vigencia 2021. Sin embargo, se identifican acciones de mejoramiento que a la fecha sus cumplimientos continúan pendientes.
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 tiene definida y documentada el esquema de las líneas de defensa. Por lo cual, se formularon acciones de mejoramiento para subsanar la brecha identificada con respecto al tema, en la evaluación del semestre I de la vigencia 2021, las cuales se encuentran dentro de los tiempos establecidos para su cumplimiento.

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	69%	Este componente obtuvo un aumento del 2% en su calificación, basado en el cumplimiento de algunas acciones de mejoramiento relacionadas con: el seguimiento realizado a la matriz de riesgos de corrupción teniendo en cuenta los resultados obtenidos en la línea de contacto transparente; y la ejecución de encuesta de percepción frente a los planes de Gestión Humana, dirigida al público interno. Adicional, se siguen evidenciando fortalezas, que están presentes y funcionando correctamente, en aspectos como: la implementación del Manual de Conducta Empresarial y el código de conducta para proveedores y contratistas; la socialización y sensibilización de la importancia de realizar la declaración de transparencia y conflicto de intereses; la actualización del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno; la implementación de la Política de Administración del riesgos alineada con el grupo empresarial; la participación de la gerencia en la valoración de los riesgos estratégicos del negocio; el seguimiento por parte de la gerencia y junta directiva a los temas de gestión y planeación; la participación de la Alta Dirección en el análisis de información de reportes financieros; la aprobación y seguimiento del plan anual de auditoría y de sus informes e impacto en el sistema. De igual forma se evidencian oportunidades de mejora en este componente, debido a la falta de cumplimiento de algunas de las acciones de mejoramiento que debían ser ejecutadas al 100% al 31 de diciembre de 2021.	67.00%	En este componente se evidenciaron fortalezas, que están presentes y funcionando correctamente, en aspectos como: la implementación del Manual de Conducta Empresarial y el código de conducta para proveedores y contratistas; la socialización y sensibilización de la importancia de realizar la declaración de transparencia y conflicto de intereses; la actualización del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno; la implementación de la Política de Administración del riesgos alineada con el grupo empresarial; la participación de la gerencia en la valoración de los riesgos estratégicos del negocio; el seguimiento por parte de la gerencia y junta directiva a los temas de gestión y planeación; la participación de la Alta Dirección en el análisis de información de reportes financieros; la aprobación y seguimiento del plan anual de auditoría y de sus informes e impacto en el sistema. Para el cierre de brechas de las debilidades encontradas en la Evaluación del Sistema de Control Interno realizado en semestre II de la vigencia 2020, se evidenció la formulación de planes de mejoramiento con el fin de subsanar las oportunidades de mejora.	2.00%
Evaluación de riesgos	Si	65%	Este componente obtuvo un aumento del 3% en su calificación, basado en el cumplimiento de una acción de mejoramiento relacionada con el monitoreo realizado por el comité de Gerencia a la matriz de riesgos de corrupción. Adicional, se siguen evidenciando fortalezas, que están presentes y funcionando correctamente, tales como: existen metas en el plan de empresa asociadas a cada objetivo estratégico y se realiza seguimiento por parte de la Alta Dirección a los mismos; la implementación y aplicación de la política de administración del riesgo, alineada con el grupo empresarial; se realiza análisis del entorno del negocio acorde con la política de administración del riesgo; por último, se realiza seguimiento y análisis por parte de la gerencia a los riesgos asociados a figuras externas que afectan la prestación del servicio a los usuarios. De igual forma se evidencian oportunidades de mejora en este componente, debido a la falta de cumplimiento de algunas de las acciones de mejoramiento que debían ser ejecutadas al 100% al 31 de diciembre de 2021."	62.00%	En este componente se evidenciaron fortalezas, que están presentes y funcionando correctamente, tales como: existen metas en el plan de empresa asociadas a cada objetivo estratégico y se realiza seguimiento por parte de la Alta Dirección a los mismos; la implementación y aplicación de la política de administración del riesgo; por último, se realiza seguimiento y análisis por parte de la gerencia a los riesgos asociados a figuras externas que afectan la prestación del servicio a los usuarios. Para el cierre de brechas de las debilidades encontradas en la Evaluación del Sistema de Control Interno realizado en semestre II de la vigencia 2020, se evidenció la formulación de planes de mejoramiento con el fin de subsanar las oportunidades de mejora.	3.00%
Actividades de control	Si	58%	Este componente se mantiene en la misma calificación, debido a la falta de cumplimiento de todas las acciones de mejoramiento que debían ser ejecutadas al 31 de diciembre de 2021, sin embargo, se sigue evidenciando que se cuenta con información de la tercera línea de defensa como evaluador independiente de los proveedores de servicios, siendo esta la única fortaleza que actualmente se encuentra presente y funcionando correctamente en este componente.	58.00%	Para este componente, se observa un aumento en la calificación del 4%, debido a que se cuenta con información de la tercera línea de defensa como evaluador independiente de los proveedores de servicios, siendo esta la única fortaleza que actualmente se encuentra presente y funcionando correctamente en este componente. Para el cierre de brechas de las debilidades encontradas en la Evaluación del Sistema de Control Interno realizado en semestre II de la vigencia 2020, se evidenció la formulación de planes de mejoramiento con el fin de subsanar las oportunidades de mejora.	0.00%
Info y Comunicación	Si	86%	Este componente obtuvo un aumento del 15% en su calificación, basado en el cumplimiento de algunas acciones de mejoramiento relacionadas con: la ejecución de encuesta para evaluar la efectividad del capital comunicacional interno; revisión periódica del documento de Índice de Información Clasificada y Reservada; la ejecución y documentación de la guía para la caracterización de los grupos de valor de la empresa; medición del grado de satisfacción que tienen los usuarios frente a los servicios que presta la empresa. Adicional, se siguen evidenciando fortalezas, que están presentes y funcionando correctamente, tales como: la entidad cuenta un inventario de información relevante, el cual es actualizado de acuerdo con los cambios ocurridos; se tienen canales de información internos para las denuncias anónimas o confidenciales de posibles situaciones irregulares; se cuenta con la implementación, de políticas, procedimientos, manuales y canales de información que permiten una comunicación efectiva con los grupos de interés internos y externos. Por último, se cuenta con herramientas que permiten el trámite y respuesta de solicitudes. Para el cierre de brechas de las debilidades encontradas en la Evaluación del Sistema de Control Interno realizado en semestre II de la vigencia 2020, se evidenció la formulación de planes de mejoramiento con el fin de subsanar las oportunidades de mejora.	71.00%	En este componente se evidenciaron fortalezas, que están presentes y funcionando correctamente, tales como: la entidad cuenta un inventario de información relevante, el cual es actualizado de acuerdo con los cambios ocurridos; se tienen canales de información internos para las denuncias anónimas o confidenciales de posibles situaciones irregulares; se cuenta con la implementación, de políticas, procedimientos, manuales y canales de información que permiten una comunicación efectiva con los grupos de interés internos y externos. Por último, se cuenta con herramientas que permiten el trámite y respuesta de solicitudes. Para el cierre de brechas de las debilidades encontradas en la Evaluación del Sistema de Control Interno realizado en semestre II de la vigencia 2020, se evidenció la formulación de planes de mejoramiento con el fin de subsanar las oportunidades de mejora.	15.00%
Actividades de Monitoreo	Si	86%	Este componente obtuvo un aumento del 4% en su calificación, basado en el cumplimiento de una acción de mejoramiento relacionada con la medición del grado de satisfacción que tienen los usuarios frente a los servicios que presta la empresa. Adicional, se siguen evidenciando fortalezas, que están presentes y funcionando correctamente, tales como: a través de la tercera línea de defensa, se realizan evaluaciones independientes que permiten evaluar el diseño y operación de los controles establecidos y definir su efectividad para evitar la materialización de riesgos, además, se realizan evaluaciones normativas; la aprobación y seguimiento del Plan Anual de Auditoría por parte del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno; se realiza seguimiento y socialización por parte de la gerencia a los resultados de las evaluaciones independientes; se formulan planes de mejoramiento, producto de las oportunidades de mejora evidenciadas en auditorías internas y externas; se realiza evaluación acorde con el nivel de riesgo de los procesos y/o servicios tercerizados; también, desde auditoría, se comparte al equipo directivo el avance y estado de los planes de mejoramiento para su respectiva gestión. De igual forma se evidencia oportunidad de mejora en este componente, debido a la falta de cumplimiento de una acción de mejoramiento que debía ser ejecutada al 100% al 31 de diciembre de 2021.	82.00%	Este componente continua siendo el más fortalecido dentro de la entidad, se evidenciaron fortalezas, que están presentes y funcionando correctamente, tales como: a través de la tercera línea de defensa, se realizan evaluaciones independientes que permiten evaluar el diseño y operación de los controles establecidos y definir su efectividad para evitar la materialización de riesgos, además, se realizan evaluaciones normativas; la aprobación y seguimiento del Plan Anual de Auditoría por parte del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno; se realiza seguimiento y socialización por parte de la gerencia a los resultados de las evaluaciones independientes; se formulan planes de mejoramiento, producto de las oportunidades de mejora evidenciadas en auditorías internas y externas; se realiza evaluación acorde con el nivel de riesgo de los procesos y/o servicios tercerizados; también, desde auditoría, se comparte al equipo directivo el avance y estado de los planes de mejoramiento para su respectiva gestión. Para el cierre de brechas de las debilidades encontradas en la Evaluación del Sistema de Control Interno realizado en semestre II de la vigencia 2020, se evidenció la formulación de planes de mejoramiento con el fin de subsanar las oportunidades de mejora.	4.00%



WBEIMAR GARRO ARIAS
Gerente Suplente



DURBIS ELENA AYAZO PENATA
Jefe de Auditoría